

 大聯大投資控股股份有限公司
WPG Holdings Limited
公開說明書

(依企業併購法規定與凱悌股份有限公司進行股份轉換發行新股用)

一、公司名稱：大聯大投資控股股份有限公司

二、本次發行新股：

(一)來源：增資發行新股(以收購凱悌股份有限公司股份)

(二)種類：記名式普通股，每股面額新台幣 10 元

(三)股數：預計 23,163,840 股

(四)金額：預計新台幣 231,638,400 元

(五)發行條件：

1.按凱悌股份有限公司在外流通股票 38,606,400 股，每 1 股換發本公司 0.6 股 (1:0.6)，預計共計應發行 23,163,840 股，如依換股比例應換發之股份有不滿一股之畸零股者，得由股東自行合併歸併一人轉換，或由本公司依發行面額，按比例折算現金(至「元」為止)支付之並授權由本公司董事長洽特定人以發行面額承購。

2.增資發行之新股，本次發行新股之權利與義務與已發行普通股相同。

(六)公開承銷比例：不適用。

(七)承銷及配售方式：不適用。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：請參閱本公開說明書第 49-57 頁。

四、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。

五、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

六、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 2-3 頁說明。

七、查詢本公開說明書之網址：<http://newmops.tse.com.tw>
<http://www.WPGholdings.com>

大聯大投資控股股份有限公司 編製
中華民國 九十七 年 七 月 十 日 刊印

一、本次發行前實收資本之來源：

實收資本之來源	金額(新台幣仟元)	占實收資本額比率(%)
設立登記資本	6,932,020,220	96.27
庫藏股註銷股份	(250,000,000)	(3.47)
盈餘轉增資	320,471,720	4.45
員工紅利轉增資	36,000,000	0.50
執行員工認股權憑證	162,150,000	2.25
合計	7,200,641,940	100.00

二、公開說明書之分送計畫：

陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置於本公司以供查閱。

分送方式：依台灣證券交易所(股)公司規定辦理。

索取方法：至上列處所索取或透過網路下載檔案 (<http://newmops.tse.com.tw>)

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司 地址：台北市南京東路三段 225 號 8 樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw> 電話：(02)2718-1234

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益證券股份有限公司 地址：台北市南京東路二段 125 號 B1

網址：<http://www.capital.com.tw> 電話：(02) 2502-7755

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：曾惠瑾、葉冠紋

事務所名稱：資誠會計師事務所 地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.com/tw> 電話：(02) 2729-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

複核律師：李旦律師

事務所名稱：世界法律事務所 地址：台北市忠孝東路四段 311 號 12 樓之 1

網址：www.wpto.com.tw 電話：(02) 2771-3403

十二、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人/職稱：袁興文/副總經理

聯絡電話：(02) 7712-5268

電子郵件信箱：Cliff.Yuan@wpg Holdings.com

代理發言人/職稱：李碩欣/經理

聯絡電話：(02) 7712-5258

電子郵件信箱：Cynthia.Lee@wpg Holdings.com

十三、本公司網址：www.WPGHoldings.com

大聯大投資控股股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 7,201 百萬元		公司地址：台北市敦化南路二段 97 號 9 樓		電話：(02) 2706-8268		
設立日期：94 年 11 月 9 日			網址：www.WPGHoldings.com			
上市日期：94 年 11 月 9 日		上櫃日期：－	公開發行日期：－		管理股票日期：－	
負責人：董事長 黃偉祥 總經理 黃偉祥			發 言 人：袁興文/副總經理 代理發言人：李碩欣/經理			
股票過戶機構：群益證券股份有限公司		電話：(02) 2502-7755		網址：http:// www.capital.com.tw 地址：台北市南京東路二段 125 號 B1		
股票承銷機構：元大證券股份有限公司		電話：(02)2718-1234		網址：http://www.yuanta.com.tw 地址：台北市南京東路三段 225 號 8 樓		
最近年度簽證會計師：曾惠瑾、葉冠姣會計師		電話：(02) 2729-6666		網址：http:// www.pwc.com/tw 地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓		
複核律師：李旦律師		電話：(02)2771-3403		網址：http:// www.wpto.com.tw 地址：台北市忠孝東路四段311號12樓之1		
信用評等機構：不適用		電話：－		網址：－ 地址：－		
最近一次經信用評等日期：不適用		評等標的：－		評等結果：－		
董事選任日期： 94 年 06 月，任期：3 年<註>			監察人選任日期： 94 年 06 月，任期：3 年<註>			
全體董事持股比例：20.58%（97 年 4 月 27 日）			全體監察人持股比率：0.51%（97 年 4 月 27 日）			
董事、監察人及持股超過 10%股東及其持股比例：21.09%（97 年 4 月 27 日） <註>：本公司係由世平公司與品佳公司換股成立，各董監事於 94 年 6 月 14 日發起人會議選出，自 94 年 11 月 9 日就任。						
職稱	姓名	持股比例	職稱	姓名	持股比例	
董事長 黃偉祥		4.61%	董 事 富爾特科技(股)公司	8.39%	監 察 人 中華開發工業銀行	0.51%
董 事 陳國源		1.03%	代 表 人：賴如鎧		代 表 人：楊鎧蟬	
董 事 林再林		3.43%	董 事 黃欽勇	－	監 察 人 林宗潭	－
董 事 張蓉崗		2.16%	董 事 徐朱宏	0.31%		
董 事 白宗仁		0.64%	董 事 蕭崇河	0.01%		
董 事 黃日燦		－				
工廠地址：無				電話：無		
主要產品：無				市場結構：不適用		
參閱本文之頁次				第 35 頁		
風 險 事 項 請參閱公開說明書公司概況之風險事項				參閱本文之頁次		
第 2-3 頁						
去（ 9 6 ） 年 度		營業收入：2,733,395 仟元 稅前純益：2,600,627 仟元		基本每股盈餘：3.75 元		
第 206 頁						
本 次 募 集 發 行 有 價 證 券		詳本公開說明書封面				
種 類 及 金 額						
發 行 條 件		詳本公開說明書封面				
募 集 資 金 用 途 及 預		參閱本文之頁次第 49-57 頁				
計 產 生 效 益 概 述						
本次公開說明書刊印日期：97 年 7 月 10 日			刊印目的：依企業併購法規定與凱擘股份有限公司進行股份轉換 發行新股用			
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：略						

大聯大投資控股股份有限公司
公開說明書目錄

	頁次
壹、公司概況	1
一、公司簡介	1
二、風險事項	2
三、公司組織	4
四、資本與股份	21
五、公司債(含海外公司債)辦理情形	26
六、特別股辦理情形	26
七、參與海外存託憑證辦理情形	26
八、員工認股權憑證辦理情形	26
九、併購辦理情形	27
十、受讓他公司股份發行新股辦理情形	27
貳、營運概況	28
一、公司之經營	28
二、固定資產及其他不動產	44
三、轉投資事業	45
四、重要契約	48
參、發行計劃及執行情形	49
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析	49
二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股憑證計畫應記載事項	49
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	49
四、本次併購發行新股應記載事項	49
肆、財務概況	58
一、最近五年度簡明財務資料	58
二、財務報表應記載事項	64

三、財務概況其他重要事項	64
四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項	65
伍、特別記載事項	70
一、內部控制制度執行狀況	70
二、委託經行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	70
三、證券承銷商評估總結意見	70
四、律師法律意見書	70
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	70
六、前次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形	70
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項	70
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形	71
九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容	71
十、最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形	71
十一、公司治理運作情形	71
十二、其他必要補充說明事項	72
陸、重要決議	72
一、與本次發行有關之決議文(含章程新舊條文對照表及盈餘分配表)	72

壹、公司概况

一、公司簡介

(一)設立日期

1.投資控股公司：大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱大聯大投控公司)

(1)事業類別：一般投資業

(2)設立登記日期：民國九十四年十一月九日

(3)開業日期：民國九十四年十一月九日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司：大聯大投控公司

地址：台北市敦化南路二段 97 號 9 樓

電話：(02)2706-8268

2.分公司：無

3.工廠：無

(三)公司沿革

2005 年 11 月	大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱大聯大投控公司)經由世平興業股份有限公司(以下簡稱世平公司)與品佳股份有限公司(以下簡稱品佳公司)換股正式成立，並於台灣證券交易所掛牌上市，股票代號 3702。
2006 年 6 月	大聯大集團獲專業網站 ESM 評選肯定為全球第 4 大零組件通路商。
2007 年 1 月	大聯大集團韓國子公司正式成立，專責服務韓商客戶。
2007 年 4 月	大聯大集團獲專業網站 ESM 評選肯定為亞太區第 1 大零組件通路商。
2007 年 5 月	大聯大集團獲評天下雜誌服務業五百大前十名。
2007 年 5 月	大聯大集團獲評商業周刊兩岸三地一千大前百名。
2007 年 5 月	大聯大集團獲評國際電子商情(ESMC) 讀者最滿意區域分銷商；並獲`最佳供貨能力`、`最佳技術支援`、`最佳物流服務`三項專評。
2008 年 1 月	大聯大集團獲頒由中國資訊產業部支援，中國電子品質管制協會及中國電子企業協會採購分會共同推進之`電子元器件可信供應商(RECS)認定"，率先成為首批認證廠商之一，肯定貨源品質管道！
2008 年 4 月	大聯大投控公司與被動元件通路商凱悌股份有限公司(股票代號 3256) (以下簡稱凱悌公司)於 97 年 4 月 21 日召開股東臨時會通過雙方之策略聯盟合作案。
2008 年 5 月	大聯大投控公司獲得天下雜誌、商業周刊評選為「IC 通路產業 No.1」。

2008 年 5 月 再度蟬聯專業網站 My-ESM 評選為「亞洲最大最佳之電子通路」，大聯大正式榮登全球第三大電子零件通路商！

二、風險事項

(一)風險因素最近年度及截至公開說明書刊印日止之下列事項：

- 1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施
本公司之利息費用主係向子公司借款屬一年期內到期之短期營運週轉金，96 年度利息費用為 12,868 仟元，佔本公司營收比重未達 1%，故利率變動尚不致產生重大影響，而借款利率亦配合浮動利率走勢，故利息費用增加對本公司影響仍屬有限。
本公司兌換損益產生主係支付外幣費用款項所產生，96 年度兌換損失為 438 仟元；以後若有外幣資產或負債情形，依公司政策會從事遠期外匯交易予以避險；本公司因利率、匯率變動、通貨膨脹之變動對損益之影響仍屬有限。
- 2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司並未從事高風險、高槓桿投資。本公司目前尚無資金貸與他人及從事衍生性商品交易之情事，本公司為轉投資公司 WPC Korea Co.,Ltd.提供背書保證，皆依據本公司「背書保證作業程序」辦理。
- 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司為投資控股公司，並無產品研發計畫。
- 4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：因應主管機關對公司治理、公司法等的修訂，本公司業已配合辦理，對財務業務尚無重大影響，本公司會隨時注意國內外重要政策及法律變，必要時請外部法律顧問處理相關法律問題。
- 5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：產業的競爭激烈，希望透過產業投資控股的方式，突破困境，保持並持續擴大市場佔有率。
- 6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司秉持專業、誠信的永續經營原則，並重視企業形象及風險控管，並尊守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形之情事。
- 7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於 97 年 4 月 21 日臨時股東會決議通過受讓凱悌公司股份，凱悌公司為國內被動元件代理之領導廠商，藉由換股，將有助於整合兩家公司整體資源、加速提供客戶更完整之電子零組件供應鏈服務，並可加強經濟規模效益與提高員工生產力，以因應未來產業發展及提昇本公司在亞太地區之競爭力。預計結合後之兩家公司可在客戶涵蓋面、整合行銷策略、集中供應鏈管理、資源運用之最佳化、亞太行銷據點佈局等持續加強，以及加強投資發展電子化暨專業分工營運服務模式，諸如物流倉儲、客戶服務等以提供客戶完整之全方位服務方案（Total Solution）等方面實現具體的效益，發揮經濟規模效應以降低營運成本、提升整體營運績效，充份發揮結合之綜效。對上游半導體原廠及下游資訊產品生產製造廠商而言，半導體電子零組件通常為其產品生產之主要零組件，在雙方之規模與產值均不斷擴大的同時，對於相關電子零組件供應鏈管理服務之需求亦日趨提高，

此惟賴半導體通路商於其中提供相關支援設計、一次購足服務、優良有效率之倉儲物流等服務方能圓滿達成任務，因此，此一結合行為將更能提供完善之電子零組件供應鏈管理服務，且更加鼓舞本國相關業者參與政府推動亞太運籌管理中心及根留台灣之政策美意。因此無論在研發技術、產能及銷售獲利方面，均有正面效益，其預計產生的效益應屬合理且無重大風險。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司為投資控股公司，不適用。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

12.其他重要風險及因應措施：無。

(二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。

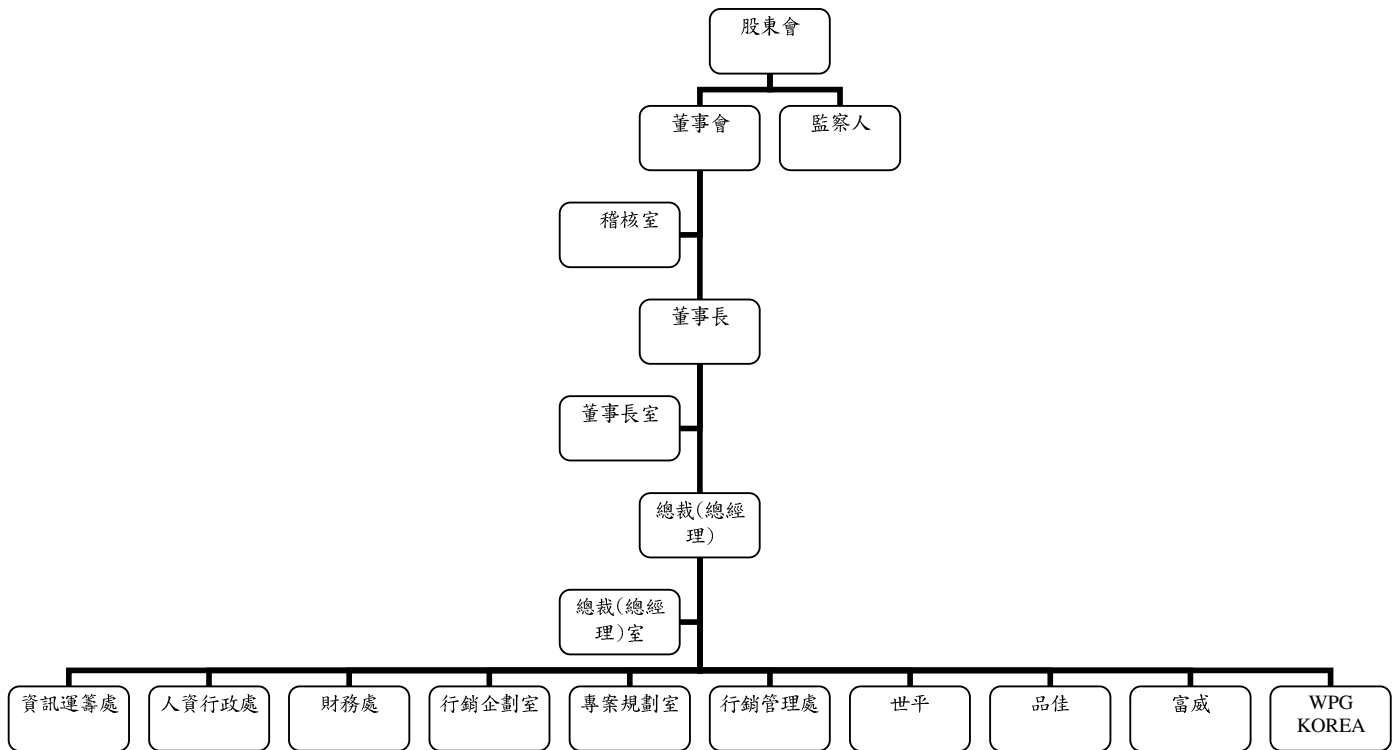
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事：無此情形。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



2.各主要部門所營業務

大聯大投控公司的定位專責於建立旗下子公司的管理機制及監督，著重後端管理效能之整合及前端之協調，並專司對外資本市場、投資人關係及籌資事宜。

(1)稽核室：負責公司內部規章及制度執行稽核工作，並提出改善建議。

(2)資訊運籌處：負責公司資訊管理、ERP 系統及運籌策略相關事務，對子集團該功能負有管控、政策指導與督導執行之責。

(3)人資行政處：負責公司人力資源、法務相關事務，對子集團該功能負有管控、政策指導與督導執行之責。

(4)財務處：負責公司財務會計相關事務及投資人關係，對子集團該功能負有管控、政策指導與督導執行之責。

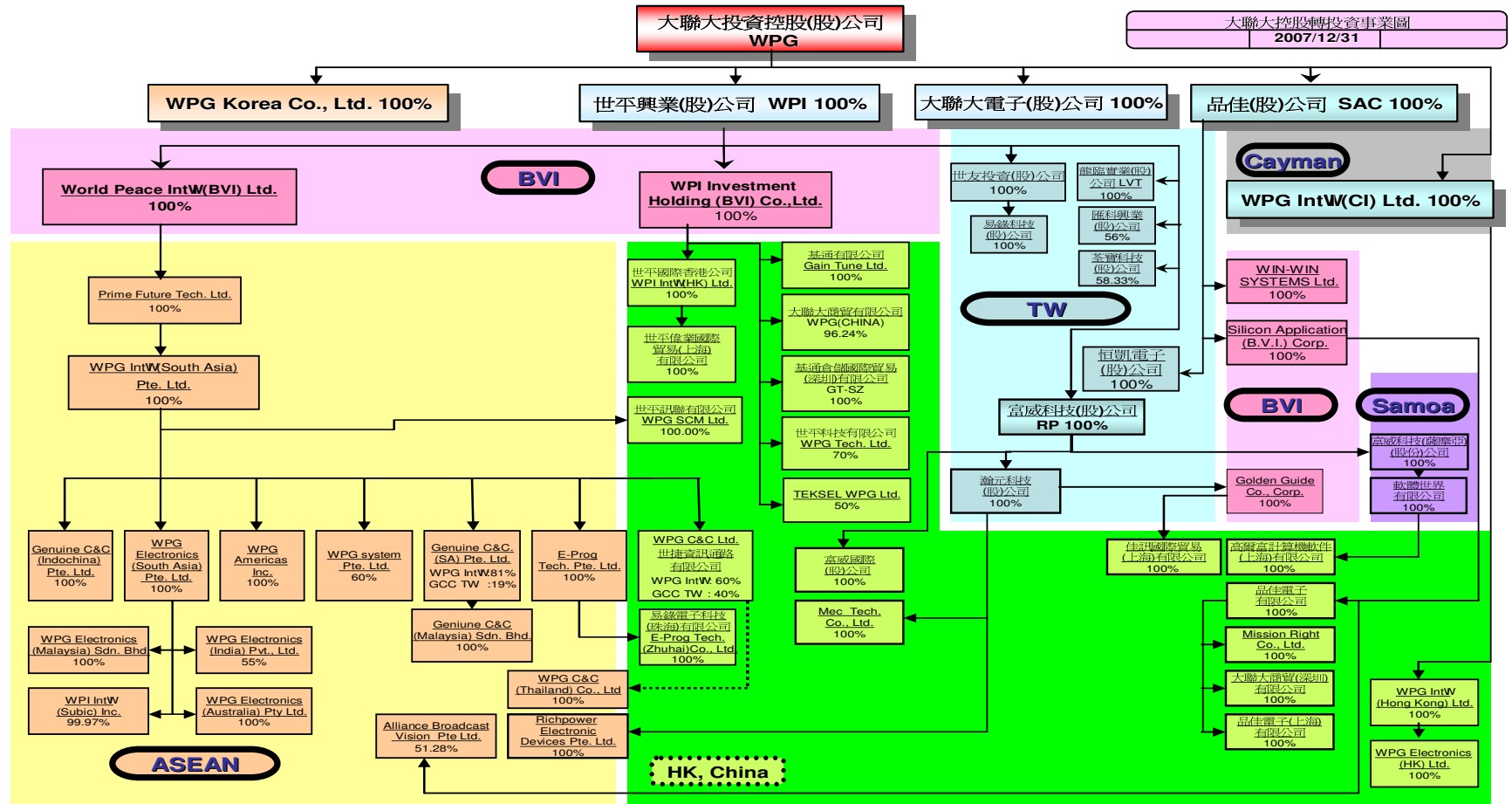
(5)行銷企劃室：負責集團內部知識管理平台建立、對外企業形象建立及媒體聯繫等。

(6)專案規劃室：負責集團及地區專案之規劃與執行督導。

(7)行銷管理處：負責新代理產品線及新事業領域的開發評估、策略規劃、與子集團間市場行銷與業務銷售政策之協調

(二)關係企業圖

1.關係企業組織圖



單位：除另與註明外，為新台幣仟元；仟股；%

投資公司名稱	被投資公司名稱	與本公司關係	投資成本	持有股數	
				股數	比率(%)
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	9,041,829	453,000	100.00
	品佳股份有限公司	子公司	2,758,458	193,800	100.00
	大聯大電子股份有限公司	子公司	14,735	1,671	100.00
	WPG Korea Co.,Ltd	子公司	125,566	769	100.00
	WPG International (CI) Limited	子公司	2,618	81	100.00
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	間接子公司	3,282,643	99,046	100.00
	World Peace International (BVI) Ltd.	間接子公司	1,132,162	34,196	100.00
	世友投資股份有限公司	間接子公司	99,458	15,973	100.00
	龍臨實業股份有限公司	間接子公司	364,290	20,020	100.00
	荃寶科技股份有限公司	間接子公司	116,650	14,820	58.33
	匯科興業股份有限公司	間接子公司	24,000	1,680	56.00
	富威科技股份有限公司	間接子公司	1,518,225	78,800	100.00
世友投資股份有限公司	易錄科技股份有限公司	間接子公司	20,000	2,000	100.00
WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	世平國際(香港)有限公司	間接子公司	2,446,351	4,053,564	100.00
	基通有限公司	間接子公司	212,789	500,000	100.00
	大聯大商貿有限公司	間接子公司	435,362	註	96.24
	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	間接子公司	110,225	註	100.00
	世平科技有限公司	間接子公司	24,373	54,600	70.00
	TEKSEL WPG Ltd.	間接子公司	10,259	300	50.00
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	20,670	註	100.00
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Ltd.	間接子公司	1,012,561	34,448	100.00
Prime Future Technology Ltd.	WPG International (South Asia)Pte. Ltd.	間接子公司	1,010,345	236,347	100.00
WPG International (South Asia)Pte. Ltd.	WPG SCM Ltd.	間接子公司	美金 2,752 仟元	12,800	100.00
	Genuine C&C (Indochina) Pte. Ltd.	間接子公司	美金 600 仟元	1,068	100.00
	WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd.	間接子公司	美金 22,679 仟元	34,315	100.00
	WPG Americas Inc.	間接子公司	美金 2,100 仟元	2,100	100.00
	WPG system Pte. Ltd.	間接子公司	美金 1,838 仟元	2,805	60.00
	Genuine C&C (SA) Pte. Ltd.	間接子公司	美金 3,166 仟元	5,244	81.00
	E-PROG Technology Ptd. Ltd.	間接子公司	美金 1,000 仟元	1,000	100.00
	WPG C & C Ltd.	間接子公司	美金 900 仟元	900	60.00
WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd.	WPG Electronics (Malaysia) SDN BHD	間接子公司	美金 38 仟元	100	100.00
	WPI International (Subic) Inc.	間接子公司	美金 31 仟元	12	99.97
	WPG Electronics (India) Pvt., Ltd.	間接子公司	美金 14 仟元	1,966	55.00
	WPG Electronicsl (Australia) Pty., Ltd.	間接子公司	美金 1 元	1 股	100.00
Genuine C&C (SA)	Genuine C&C (Malaysia) Sdn. Bhd.	間接子公司	美金 515 仟元	2,250	100.00

投資公司名稱	被投資公司名稱	與本公司關係	投資成本	持有股數	
				股數	比率(%)
Pte. Ltd.					
E-PROG Technology Ptd. Ltd.	E-Prog Technology (Zhuhai) Co., Ltd.	間接子公司	美金 300 仟元	300	100.00
WPG C & C Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd	間接子公司	美金 26 仟元	10	100.00
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	29,599	600	100.00
	富威科技(薩摩亞)股份有限公司	間接子公司	65,274	1,025	100.00
	瀚元科技股份有限公司	間接子公司	401,247	22,000	100.00
瀚元科技股份有限公司	Golden Guide Company Corporation	間接子公司	11,154	350	100.00
	Mec Technology Co., Ltd.	間接子公司	1,092	25	100.00
	Richpower Electronic Devices Pte. Ltd.	間接子公司	1,988	10	100.00
Golden Guide Company Corporation	佳訊國際貿易(上海)有限公司	間接子公司	16,215	註	100.00
富威科技(薩摩亞)股份有限公司	軟體世界有限公司	間接子公司	6,486	200	100.00
軟體世界有限公司	高爾富計算機軟件(上海)有限公司	間接子公司	6,486	註	100.00
品佳股份有限公司	Silicon Application (B.V.I.) Corporation	間接子公司	美金 22,000 仟元	22,000	100.00
	WIN-WIN SYSTEMS Ltd.	間接子公司	美金 500 仟元及新加坡幣 408 仟元	765	100.00
	恒凱電子股份有限公司	間接子公司	10,000	1,000	100.00
Silicon Application (B.V.I.) Corporation	品佳電子有限公司	間接子公司	港幣 139,350 仟元	100,000	100.00
	ALLIANCE BROADCAST PTE LTD.	間接子公司	4,470	註	100.00
品佳電子有限公司	Mission Right Company Ltd.	間接子公司	港幣 200 萬元	2,000	100.00
	大聯大商貿(深圳)有限公司	間接子公司	港幣 12,000 萬元	註	100.00
	品佳電子(上海)有限公司	間接子公司	港幣 195 萬元	註	100.00
WPG International (CI) Limited	WPG International (Hong Kong) Limited	間接子公司	2,295	552	100.00
	大聯大電子(香港)有限公司	間接子公司	2,253	31,640	100.00

註：有限公司未發行股份，不適用。

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

單位：股；% 97 年 4 月 27 日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶/未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	黃偉祥	94/11/09	33,206,154	4.61	13,154,484	1.83	—	—	成功大學工程科學系	大聯大投控所屬轉投資公司董事長、董事 捷元公司董事長 台灣亞銳士公司董事(法人代表) 台北市電子零件商業同業公會(TECSA)公會理事	—	—	—	全體總經理及副總經理合計 651,750
副總經理	謝加川	94/11/09	75,424	0.01	—	—	—	—	國立政治大學經營管理資訊組碩士 台灣電訊網路公司系統經理	大聯大投控公司所屬轉投資公司董事	—	—	—	
副總經理	林春杰	96/01/01	604,171	0.08	—	—	—	—	國立工技學院電子工程系	大聯大投控公司所屬轉投資公司董事	—	—	—	
副總經理(會計主管、財務主管)	袁興文	94/11/09	448,310	0.06	10,730	0	—	—	東吳大學法律、會計雙學位 大聯大投控所屬轉投資公司財務協理	大聯大投控公司所屬轉投資公司董事、監察人 捷元(股)公司董事(法人代表)	—	—	—	
副總經理	姚素梅	94/11/09	566,186	0.08	—	—	—	—	University of Bradford CFO of WPG international Ltd.	大聯大投控公司所屬轉投資公司董事	—	—	—	
副總經理	陳宗宏	97/03/03	—	—	—	—	—	—	中央大學人力資源研究所 華碩電腦集團董事長特助/高級專員 美商應用材料 人資資深處長	—	—	—	—	

(四)董事及監察人

1.董事及監察人資料

97 年 4 月 27 日

職 稱	姓 名	初次選 任日期	選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等 以內關係之其他 監察、董事或監 人		
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係
董事長	黃偉祥	94/6/14	94/6/14	三年	35,542,019	5.13	33,206,154	4.61	13,154,484	1.83	—	—	成功大學工 程科學系	大聯大投控所屬轉投資 公司董事長、董事 捷元公司董事長 台灣亞銳士公司董事(法 人代表) 台北市電子零件商業同 業公會(TECSA)公會理事	—	—	—
副董事 長	陳國源	94/6/14	94/6/14	三年	5,870,463	0.85	7,411,109	1.03	1,211	0	—	—	交大電子物 理系 工研院電子 所工程師	大聯大投控所屬轉投資 公司董事長、董事 新世紀光電監察人(法人 代表) 台北市電子零件商業同 業公會(TECSA)公會理事	—	—	—
董事	林再林	94/6/14	94/6/14	三年	27,415,651	3.95	24,683,881	3.43	13,714,465	1.90	—	—	台北工專電 機科 大聯大投控 所屬轉投資 公司總經理	大聯大投控所屬轉投資 公司董事長 康奈科技公司董事(法人 代表) 華人數位公司董事 資訊工房公司董事長 遠播資訊公司董事	—	—	—

職 稱	姓 名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之董事監察人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	張蓉崗	94/6/14	94/6/14	三年	13,711,953	1.99	15,546,951	2.16	477,445	0.07	—	—	台北工專電機科 美商晶技公司遠東區總經理 大聯大投控所屬轉投資公司總經理	大聯大投控所屬轉投資公司董事長 捷元公司董事(法人代表)	—	—	—
董事	白宗仁	94/6/14	94/6/14	三年	3,859,036	0.56	4,590,096	0.64	863,124	0.12	—	—	台北工專電機科 工研院電子所 IC 市場部工程師 聯華電子業務經理	大聯大投控所屬轉投資公司董事	—	—	—
董事	富爾特科技(股)公司代表人：賴如鎧	94/6/14	94/6/14	三年	62,343,590	8.99	60,430,221	8.39	—	—	—	—	台灣工業技術學院 哈雷企業有限公司業務經理	富爾特科技(股)公司董事長 富爾特數位影像(股)公司董事(法人代表) 弘強貿易(股)公司董事 利達數位科技(股)公司董事(法人代表) 宇峻奧汀科技(股)公司監察人 旭宏昇投資(股)公司董事(法人代表)	—	—	—

職 稱	姓 名	初次選 任日期	選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等 以內關係之其他 人 主 管、董 事		
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係
董事	黃日燦	94/6/14	94/6/14	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國哈佛大學法學博士 美國西北大學法學碩士 國立台灣大學法學學士	眾達國際法律事務所主 持律師 台灣大哥大(股)公司獨立 董事 精誠資訊(股)公司獨立董 事 裕隆汽車(股)公司董事 (法人代表) 中華汽車 (股)公司董事 (法人代表)	—	—	—
董事	黃欽勇	94/6/14	94/6/14	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	韓國圓光大學公共行政學碩士 資策會 MIC 主任、副主任	電子時報社長 大橡(股)公司總經理 亞太產業分析師協會資 深顧問 台北市零件公會理事	—	—	—
董事	徐朱宏	94/6/14	94/6/14	三年	2,385,347	0.34	2,230,226	0.31	3,669	0	—	—	台北工專電機科 德州儀器工業(股)公司 產品市場經理 維迪(股)公司總經理	大聯大投控所屬轉投資 公司董事	—	—	—
董事	胡正陽 (註 2)	94/6/14	94/6/14	三年	3,254,937	0.47	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	—	—	輔仁大學電子工程系 恒凱電子董事長暨總經理 大聯大投控所屬轉投資 公司總經理、董事	大聯大投控所屬轉投資 公司董事長特助	—	—	—

職 稱	姓 名	初次選 任日期	選任 日期	任 期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等 以內關係之其他監 察、董事或人		
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係
董事	蕭崇河	94/6/14	94/6/14	三年	96,064	0.01	100,820	0.01	—	—	—	—	政大企研所 畢 茂矽電子公 司副總經理 匯亞資金管 理(股)公司 副總	永威財務顧問(股)公司資 深合夥人 聚鼎(股)公司董事(法人 代表) 精誠資訊(股)公司董事	—	—	—
監察人	中華開發工業銀行 (股)公司代表人：楊 鎧蟬	94/6/14	94/6/14	三年	3,526,364	0.51	3,700,954	0.51	—	—	—	—	美國堪薩斯 州州立大學 MBA 美國堪薩斯 州州立大學 MBA 政大企管系 學士 中華開發工 業銀行直接 投資部副總 經理	旭揚創業投資董事(法人 代表) 中華開發工銀科技顧問 董事(法人代表) 飛信半導體董事(法人代 表) 中華開發知識經濟創業 投資董事(法人代表) 威寶電信董事(法人代表) 同欣電子工業董事(法人 代表) AMIF (American Major Industry Fund, L.L.C.) 董 事(法人代表) 科冠能源科技董事(法人 代表) 能元科技董事(法人代表) 中華開發高科技投資董 事(法人代表) 宏致電子董事(法人代表) 中歐創業投資監察人(法 人代表) 創見資訊監察人(法人代 表)	—	—	—

職 稱	姓 名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之董事監察人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
監察人	林宗潭	94/6/14	94/6/14	三年	—	—	—	—	—	—	—	—	國立成功大學-電機學士 University of Florida-電機碩士 Santa Clara University-企管碩士 漢友創業投資集團-總經理 漢友創業投資集團-副董事長	福葆電子(股) 董事(法人代表)	—	—	—
監察人	葉福海 (註3)	94/6/14	94/6/14	三年	1,026,082	0.15	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	—	—	逢甲大學電子工程系 美商艾睿電子(股)公司總經理及董事	詮鼎科技(股)公司董事暨執行長 達信科技(股)公司獨立董事	—	—	—

註1：本公司於94年11月9日係世平公司與品佳公司換股成立，董事及監察人於94年6月14日發起人會議選出，自94年11月9日正式就任。

註2：本公司董事胡正陽於96年10月30日因個人因素請辭。

註3：本公司監察人葉福海於96年05月29日因個人因素請辭。

2.法人股東之主要股東

(1)法人股東之主要股東

97 年 4 月 13 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
富爾特科技(股)公司	劉雙華、吳長青、世仁投資(股)公司、力晶半導體(股)公司、賴如鎧、呂秋蓉、陳明道、劉昌德、胡正陽、捷元科技(股)公司	29.17%

97 年 4 月 21 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股(股)公司	100.00%

(2)法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

97 年 4 月 13 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
世仁投資(股)公司	黃崇仁、力晶半導體(股)公司	99.99%
力晶半導體(股)公司	黃崇仁、大通銀行託管歐洲太平洋成長基金專戶、大通銀行託管資本世界成長及收益基金公司、國泰人壽保險(股)公司、英商渣打託管 iSHARES 公司投資專戶、國華人壽保險(股)公司、力廣科技(股)公司、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶、勞工保險局、臺銀保管史福伯登德拉瓦新興市場價值戶	11.34%
捷元科技(股)公司	世平興業股份有限公司、香港商敬星國際有限公司、黃偉祥、葉啟棟、李進財、李京樺、李京義、嚴秀娥、陳惠群、力宇創業投資股份有限公司	44.12%
中華開發金融控股(股)公司	興文投資股份有限公司、景冠投資股份有限公司、中國人壽保險股份有限公司、中信證券股份有限公司、勞工保險局、台灣銀行股份有限公司、兆豐國際商業銀行股份有限公司、英商渣打銀行受託保管 GMO 新興市場基金、耀華玻璃股份有限公司管理委員會、臺灣郵政股份有限公司	24.50%

3.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及 下 列 專 業 資 格	符合獨立性情形（註1）										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董 事 家 數			
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 專門職業及 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		9	10	
	黃偉祥			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	陳國源			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	林再林			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	張蓉崗			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	白宗仁			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	富爾特科技(股)公司 代理人：賴如鎧			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓			0
	黃日燦		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
	黃欽勇			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	徐朱宏			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	胡正陽			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	蕭崇河			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	中華開發工業銀行 (股)公司代表人：楊 鎧蟬			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			0
	林宗潭			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	葉福海			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名(6)法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)發起人：不適用。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事酬金

96 年 12 月 31 日/單位：新台幣元

職稱	姓名	董事酬金						A、B 及 C 等三項總 額占稅後 純益之比 例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D 及 E 等五 項總額占 稅後純益 之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金	
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註 1)		業務執行費用(C)			薪資、獎金及 特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E) (註 3)				員工認股權憑證 得認購股數(F)					
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公司		合併報表內所有 公司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
董事長	黃偉祥	金 —	—	49,904,153	49,904,153	1,190,000	1,190,000	2.00	2.00	4,101,600	34,123,654	2,500,000	8,127,000	2,500,000	38,313,000	857,500	857,500	2.57	4.92	計 —
副董事長	陳國源																			
董事	林再林																			
董事	張蓉崗																			
董事	白宗仁																			
董事	富爾特科技(股)公司代 表人：賴如鎧																			
董事	黃日燦																			
董事	黃欽勇																			
董事	徐朱宏																			
董事	胡正陽 (註 2)																			
董事	蕭崇河																			

註 1：截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司擬分配民國九十六年度盈餘屬董事酬勞金額尚未確定，上列為暫估數字。

註 2：本公司董事胡正陽於 96 年 10 月 30 日因個人因素請辭董事職務，董事酬金及兼任員工領取相關酬金只揭露至請辭日 96 年 10 月 30 日止。

註 3：截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司擬分配民國九十六年度盈餘屬員工紅利金額尚未確定，上列盈餘分配員工紅利暫按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，其股票紅利金額以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價新台幣 38.70 元)計算之。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司	合併報表內所有公司 (G)	本公司	合併報表內所有公司 (H)
低於 2,000,000 元	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	陳國源、林再林、張蓉崗、白宗仁、富爾特科技(股)公司代表人：賴如鎧、黃日燦、黃欽勇、徐朱宏、胡正陽、蕭崇河	陳國源、林再林、張蓉崗、白宗仁、富爾特科技(股)公司代表人：賴如鎧、黃日燦、黃欽勇、徐朱宏、胡正陽、蕭崇河	陳國源、林再林、張蓉崗、白宗仁、富爾特科技(股)公司代表人：賴如鎧、黃日燦、黃欽勇、徐朱宏、胡正陽、蕭崇河	黃日燦、黃欽勇、蕭崇河、富爾特科技(股)公司代表人：賴如鎧
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	黃偉祥	黃偉祥	—	林再林
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—	—	胡正陽
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—	黃偉祥	黃偉祥、陳國源、張蓉崗、白宗仁、徐朱宏
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—	—	—
總計	11	11	11	11

2.監察人之酬金

96 年 12 月 31 日/單位：新台幣元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B) (註 1)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	
監察人	中華開發工業銀行(股) 公司代表人：楊鎧蟬	全	體	5,095,847	5,095,847	察	人	0.20%	合	計
監察人	林宗潭									
監察人	葉福海(註 2)									

註 1：截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司擬分配民國九十六年度盈餘屬監察人酬勞金額尚未確定，上列為暫估數字。

註 2：本公司監察人葉福海於 96 年 05 月 29 日因就任他公司執行長關係請辭監察人職務請辭，監察人酬金及兼任員工領取相關酬金只揭露至請辭日 96 年 05 月 29 日止。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 (D)
低於 2,000,000 元	葉福海	葉福海
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	中華開發工業銀行 (股)公司代表人：楊 鎧蟬、林宗潭	中華開發工業銀行(股)公司代表人：楊鎧 蟬、林宗潭
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—
總計	3	3

3.總經理及副總經理之酬金

96 年 12 月 31 日/單位：新台幣元

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等等 (B)		盈餘分配之員工紅利金額(C) (註 1)				A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例		取得員工 認股權憑證數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	合併報表 內所有 公司	本公司	合併報表 內所有 公司	本公司		合併報表內 所有公司		本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	
						現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	黃偉祥	全 體 總 經 理 及 副 總 經 理	11,586,000	4,882,314	4,882,314	7,500,000	27,864,000	7,500,000	27,864,000	2.02	2.02	651,750	651,750	計 一
副總經理	謝加川													
副總經理	林春杰													
副總經理(會計主 管、財務主管)	袁興文													
副總經理	姚素梅													
資深協理	馮靜如													

註 1：截至公開說明書刊印日止，本公司及子公司擬分配民國九十六年度盈餘屬員工紅利金額尚未確定，上列盈餘分配員工紅利暫按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司 (D)
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	馮靜如	馮靜如
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	謝加川、林春杰、袁興文、姚素梅	謝加川、林春杰、袁興文、姚素梅
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	黃偉祥	黃偉祥
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—
總計	6	6

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96 年 12 月 31 日/單位：元；股

	職稱	姓名	股票紅利金額(註 1)			現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
			股數	市價	金額			
經 理 人	總經理	黃偉祥	全 體	總 經 理	及 副 總 經 理	7,500,000	35,364,000	2.02
	副總經理	謝加川						
	副總經理	林春杰						
	副總經理(會計主管、財務主管)	袁興文						
	副總經理	姚素梅						
	資深協理	馮靜如						

註 1：截至本公開說明書刊印日止，本公司擬分配民國九十六年度盈餘屬員工紅利金額尚未確定，上列盈餘分配員工紅利暫按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，俟本年度股東會決議通過後，將更新公開說明書資訊並揭露於本公司網站上。

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

(1)公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析及與經營績效之關聯性

單位：新台幣仟元；股

類別	本公司		合併報表內所有公司	
	95 年度	96 年度	95 年度	96 年度
董事酬金	32,311	51,094	32,311	51,094
總額占稅後純益之比例(%)	2.33	2.00	2.33	2.00
監察人酬金	4,069	5,241	4,069	5,241
總額占稅後純益之比例(%)	0.29	0.20	0.29	0.20
總經理及副總經理酬金	12,448	51,832	14,854	51,832
總額占稅後純益之比例(%)	0.90	2.02	1.07	2.02
稅後純益(損)	1,385,662	2,560,678	1,385,662	2,560,678

由上表可知董事、監察人、總經理及副總經理酬金 96 及 95 年提列比例二年度差異不大。

(2)董、監事、總經理及副總經理酬金給付之政策及訂定酬金之程序

A.依本公司董事監察人之酬勞給付辦法規定如下：

本公司於 94 年 11 月 9 日設立，94 年度無保留盈餘可供分配。按本公司章程之規定，年終結算如有盈餘，於完納稅捐並彌補歷年虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥特別盈餘公積後，其累積可分配盈餘由董事會擬具分配方案經股東會決議後依下列比率分派之：

①百分之三以下為董監事酬勞。

②百分之零點零一以上，百分之五以下為員工紅利。

B.總經理及副總經理之酬勞給付辦法規定如下：

按本公司章程之規定，本公司總經理及其他經理人之報酬，應提請董事會以董事過半數之出席，及出席董事過半數同意之決議行之。

四、資本與股份

(一)股份種類

97年4月27日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	720,064,194	1,279,935,806	2,000,000,000	流通在外股份均為上市股票

註：額定股本 2,000,000,000 股中保留 200,000,000 股為認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

(二)股本形成經過

1.股本形成

97年4月27日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
94/11	10	2,000,000,000	20,000,000,000	693,202,022	6,932,020,220	設立資本	—	—
95/12	10	2,000,000,000	20,000,000,000	668,202,022	6,682,020,220	註銷庫藏股	—	—
96/02	10	2,000,000,000	20,000,000,000	670,294,188	6,702,941,880	員工認股權憑證執行認股	—	—
96/04	10	2,000,000,000	20,000,000,000	670,943,438	6,709,434,380	員工認股權憑證執行認股	—	—
96/09	10	2,000,000,000	20,000,000,000	712,946,360	7,129,463,600	盈餘轉增資本 員工紅利轉增 員工認股權憑證執行認股	—	—
96/10	10	2,000,000,000	20,000,000,000	716,350,263	7,163,502,630	員工認股權憑證執行認股	—	—
97/01	10	2,000,000,000	20,000,000,000	718,633,013	7,186,330,130	員工認股權憑證執行認股	—	—
97/04	10	2,000,000,000	20,000,000,000	719,915,638	7,199,156,380	員工認股權憑證執行認股	—	註

註：員工執行認股權憑證認股 148,556 新股尚未完成變更登記

2.最近年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之執行情形：無。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

97年4月27日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	4	8	166	38,155	115	38,448
持有股數	6,322,935	6,662,542	185,980,067	389,231,994	131,866,656	720,064,194
持股比例(%)	0.88	0.93	25.83	54.05	18.31	100

2.股權分散情形

每股面額十元； 97 年 4 月 27 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1~999	11,982	3,379,497	0.469
1,000~5,000	19,056	42,533,679	5.907
5,001~10,000	3,680	29,884,589	4.15
10,001~15,000	1,089	13,656,525	1.897
15,001~20,000	784	14,582,336	2.025
20,001~30,000	602	15,435,885	2.144
30,001~50,000	496	19,904,919	2.764
50,001~100,000	334	24,689,579	3.429
100,001~200,000	178	25,179,244	3.497
200,001~400,000	90	25,234,738	3.505
400,001~600,000	34	16,882,868	2.345
600,001~800,000	18	12,177,253	1.691
800,001~1,000,000	17	15,783,322	2.192
1,000,000 以上	88	460,739,760	63.986
合 計	38,448	720,064,194	100.000

3.主要股東

97 年 4 月 27 日 單位:股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比率(%)
富爾特科技股份有限公司	60,430,221	8.392
黃偉祥	33,206,154	4.612
林再林	24,683,881	3.428
美商艾睿電子股份有限公司	23,427,156	3.253
香港商敬星國際有限公司	21,140,263	2.936
張蓉崗	15,546,951	2.159
李振福	13,850,000	1.923
公務人員退休撫卹基金	13,252,344	1.840
黃梅如	13,223,247	1.836
陳惠群	13,154,484	1.827

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形

(1)董事、監察人及大股東放棄現金增資認股情形：無。

(2)董事、監察人及大股東放棄現金增資認股洽關係人認購之情形：無。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(1)股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	95年度		96年度		97年度截至 4月27日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/總經理	黃偉祥	—	—	(2,355,865)	(2,394,000)	—	—
副董事長	陳國源	—	—	1,540,646	—	—	—
董事	林再林	(1,00,000)	—	(1,731,770)	—	—	—
董事	張蓉崗	—	(526,680)	1,834,884	—	—	5,000,000
董事	白宗仁	—	—	731,060	—	—	—
董事	富爾特科技(股)公司 代表人：賴如鎧	—	—	(1,913,369)	—	—	—
董事	黃日燦	—	—	—	—	—	—
董事	黃欽勇	—	—	—	—	—	—
董事	徐朱宏	682,500	—	(747,621)	—	135,000	—
董事	胡正陽(註 1)	—	—	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)
董事	蕭崇河	—	—	4,756	—	—	—
監察人	中華開發工業銀行(股)公司代表 人：楊鎧蟬	—	—	174,590	—	—	—
監察人	林宗潭	—	—	—	—	—	—
監察人	葉福海(註 2)	—	—	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)
副總經理	謝加川	(20,000)	—	514,086	271,300	(400,000)	(217,300)
副總經理	林春杰	—	—	390,171	—	54,000	—
副總經理(96 年1月1日解 任會計部主 管、財務部主 管)	姚素梅	—	—	250,453	—	44,000	—
協理(96年1 月1日接任會 計部主管、財 務部主管)	袁興文	—	150,000	233,939	—	54,000	—

註1：本公司董事胡正陽於96年10月30日因個人因素請辭。

註2：本公司監察人葉福海於96年05月29日因個人因素請辭。

(2)股權移轉資訊

本公司之董事、監察人、經理人及持股10%之股東股權移轉，持股增加或減少係因員工身份執行員工認股權憑證認股、執行庫藏股認購取得股份、或因個人理財需要。

(3)股權質押資訊

本公司之董事、監察人、經理人及持股10%之股東股權質押變動係因應個人理財需要而質押。

6.持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

97年4月27日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
富爾特科技股份有限公司	60,430,221	8.39	—	—	—	—	—	—	—
黃偉祥	33,206,154	4.61	13,154,484	1.83	—	—	陳惠群	配偶	—
林再林	24,683,881	3.43	13,223,247	1.84	—	—	黃梅如	配偶	—
美商艾睿電子股份有限公司	23,427,156	3.25	—	—	—	—	—	—	—
香港商敬星國際有限公司	21,140,263	2.94	—	—	—	—	—	—	—
張蓉崗	15,546,951	2.16	477,445	0.07	—	—	—	—	—
李振福	13,850,000	1.92	—	—	—	—	—	—	—
公務人員退休撫卹基金	13,252,344	1.84	—	—	—	—	—	—	—
黃梅如	13,223,247	1.84	24,683,881	3.43	—	—	林再林	配偶	—
陳惠群	13,154,484	1.83	33,206,154	4.61	—	—	黃偉祥	配偶	—

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；元

年度			95年度	96年度	截至97年3月31日
每股市價	最高		19.55	56.9	43.9
	最低		8.84	16.45	26.6
	平均		11.89	29.92	35.33
每股淨值	分配前		17.59	19.66	19.14
	分配後		16.37	註1	註1
每股盈餘	加權平均股數		710,557	682,797	718,689
	每股盈餘	追溯前	2.06	3.75	0.63
		追溯後	1.95	註1	—
每股股利	現金股利		1.188	註1	—
	無償配股	盈餘配股	49.51	註1	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		6.10	7.98	—
	本利比		10.01	註1	—
	現金股利殖利率(%)		0.10	註1	—

註1：依據次年度股東會決議分配之情形填列，惟96年度盈餘尚未經股東會決議分派。

(五)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

本公司章程訂定之股利政策，係年終結算如有盈餘，於完納稅捐並彌補歷年

虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥特別盈餘公積後，其累積可分配盈餘由董事會擬具分配方案經股東會決議後依下列比率分派之：

(1)百分之三以下為董監事酬勞。

(2)百分之零點零一以上，百分之五以下為員工紅利。

(3)其餘為股東紅利，按股份總額比例分派之。本公司現金股利發放總額應不低於擬發放當年度股東紅利總額之百分之二十。

2.本年度擬(已)議股利分配之情形

本公司 96 年度之盈餘分派案，已於 97 年 4 月 29 日經董事會通過，自 96 年度之可分配盈餘中提撥股東紅利計新台幣 1,774,610,060 元，其中新台幣 1,547,834,330 元以現金方式發放，新台幣 226,775,730 元擬轉增資以每股新台幣 10 元計發行新股 22,677,573 股，每仟股無償配發現金新台幣 2,150 元及股票 31.5 股。

(六)本年度擬(已)議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響

96 年度盈餘分配案業經 97 年 4 月 29 日董事會通過，預計於本年度辦理盈餘轉增資 22,677,573 股及員工紅利轉增資 7,800,000 股，預計分配後股本為 750,400,517 股，本次無償配股對本公司 96 年度每股盈餘稀釋程度約為 4.27%，本公司為控股公司，在有效整合資源運用，發揮統合經營之規模經濟效益下，本年度已擬議之無償配股對本公司營業績效減少及每股盈餘稀釋之影響應屬有限。

(七)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱本章第(五)項 1.說明。

2.盈餘分配案業經股東會決議者

本公司 96 年度擬配發之員工紅利及董監酬勞，已於 97 年 6 月 25 日經股東會通過，擬自 96 年度之擬分配盈餘中擬提撥 4.99%為員工紅利，計新台幣 96,000,000 元，其中新台幣 18,000,000 元採以現金方式發放，新台幣 78,000,000 元轉增資以每股新台幣 10 元計發行新股 7,800,000 股，占盈餘轉增資總股數 34.40%；及自 96 年度擬分配盈餘提撥 2.8562%為董監事酬勞，計新台幣 55,000,000 元，96 年度考慮配發員工紅利及董監事酬勞後設算之每股盈餘為新台幣 3.53 元。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司 95 年度之盈餘分配用以配發員工分紅及董監酬勞分別為 48,000,000 元及 35,000,000 元，分別佔當年度可供分配盈餘 4.09%及 2.9848%，並分別於 96 年 9 月發放完畢。

(八)公司買回本公司股份情形：

97 年 3 月 23 日

買回期次	第一 次	第二 次	第三 次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益
買回期間	95 年 03 月 06 日~ 95 年 05 月 05 日	95 年 06 月 28 日~ 95 年 08 月 25 日	95 年 09 月 28 日~ 95 年 11 月 27 日
買回區間價格	7.11 元~16.65 元	7.10 元~15.00 元	8.05 元~17.25 元
已買回股份種類及數量	普通股 10,000,000 股	普通股 20,000,000 股	普通股 25,000,000 股
已買回股份金額	100,091,879 元	219,134,914 元	339,776,074 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	10,000,000	20,000,000	25,000,000
累積持有本公司股份數量	10,000,000 股	30,000,000 股	30,000,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.44	4.33	4.48

註 1：本公司 95 年度董事會共通過買回本公司普通股 55,000,000 股，其中 25,000,000 股已於 95 年 11 月辦理銷除，第一次及第二次買回之股份 30,000,000 股，已於 96 年底全部轉讓與員工。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與海外存託憑證辦理情形：無

八、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

本公司係於 94 年 11 月 9 日由世平公司與品佳公司換股設立，原兩家已發行之員工認股權憑證依雙方所簽訂之共同轉換股份協議書內容，改由大聯大投控公司發行，認股價格依換股比例調整。

97 年 4 月 21 日

員工認股權憑證種類	承接世平公司第一次 員工認股權憑證 第一次發行	承接世平公司第一次 員工認股權憑證 第二次發行	承接世平公司第二次 員工認股權憑證 第一次發行
主管機關核准日期	91 年 5 月 10 日	91 年 5 月 10 日	92 年 12 月 19 日
發行(辦理)日期	91 年 12 月 19 日	92 年 5 月 9 日	92 年 12 月 25 日
發行單位數	6,034,000 單位	5,966,000 單位	6,334,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	0.87%	0.86%	0.91%
認股存續期間	93 年 12 月 19 日~ 97 年 12 月 18 日	94 年 5 月 9 日~ 98 年 5 月 8 日	94 年 12 月 25 日~ 98 年 12 月 24 日
履約方式	以新股發行		
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年得執行 50%，屆滿 3 年得執行 75%，屆滿 4 年得執行 100%		
已執行取得股數	3,720,500 股	3,295,750 股	1,842,750 股
已執行認股金額	49,813,750 元	47,138,600 元	32,185,650 元
未執行認股數量	868,000 股	758,250 股	2,355,750 股
未執行認股者其每股認購價格(註)	12.0 元	13.20 元	16.80 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.12%	0.11%	0.33%
對股東權益影響	於財務報表表達上，本公司將依一般公認會計原則辦理，尚不致對股東權益造成重大稀釋情形		

員工認股權憑證種類	承接世平公司第二次 員工認股權憑證第二次發行	承接品佳公司第一次 員工認股權憑證
主管機關核准日期	92 年 12 月 19 日	91 年 5 月 10 日
發行(辦理)日期	93 年 7 月 16 日	91 年 11 月 22 日
發行單位數	5,666,000 單位	8,000,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數 比率	0.82%	1.15%
認股存續期間	95 年 7 月 16 日~ 99 年 7 月 15 日	93 年 11 月 22 日~ 96 年 11 月 21 日
履約方式	以新股發行	
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年得執行 50%，屆滿 3 年得執行 75%，屆滿 4 年得執行 100%	
已執行取得股數	1,898,250 股	5,389,000 股
已執行認股金額	32,185,650 元	80,510,200 元
未執行認股數量	1,836,000 股	0 股
未執行認股者其每股認購價格(註 1)	15.00 元	13.80 元
未執行認股數量占已發行股份總數 比率(%)	0.26%	—
對股東權益影響	於財務報表表達上，本公司將依一般公認會計原則辦理，尚不致對股東權益造成重大稀釋情形	

註：已依員工認股權憑證發行辦法規定調整認購價格

九、併購辦理情形

(一)進行之合併或收購案

本公司本次收購凱悌股份有限公司發行新股計劃，請參考第 71 頁。

(二)進行之分割案：無。

十、受讓他公司股份發行新股尚在進行中者辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

A.大聯大投控公司：一般投資業。

B.大聯大集團

(1)所營業務主要業務內容

本集團為半導體零組件及被動元器件專業行銷通路商，目前服務網絡遍佈亞洲三十多個據點。

(2)營業比重(96 年度)

商品名稱	營業比重
核心元件	44.28 %
記憶體元件	13.69 %
標準通用元件	30.82 %
其他(含光電、被動元件等)	11.21 %
合 計	100.00%

(3)公司目前之商品及服務項目：

①代理經銷之半導體品牌

- 美商亞德諾(ADI)
- 海力士(Hynix)
- 德商英飛凌(Infineon)
- 英特爾(Intel)
- 聯發科(MediaTek)
- 台灣恩智浦(NXP)
- 美商豪威(OmniVision)
- 台灣安森美(On semi)
- 瑞昱半導體(Realtek)
- 日商夏普(Sharp)
- 美商晶像(Silicon Image)
- 德州儀器(TI)
- 台灣威世(Vishay)
- 華邦(Winbond)

②代理經銷之半導體產品類別/商品名稱

主要商品種類	用 途
特定應用 IC 元件 (ASSP)	電腦晶片組、各類圖形/聲效/視訊控制器、網路/數據機晶片組
中央處理器/微處理器 元件(CPU/MPU)	4/8/16/32/64 位元 CPU/MPU 及 RISC CPU
記憶體元件 (Memory)	DRAM、SRAM、EPROM、EEPROM、FLASH 等

主要商品種類	用 途
邏輯元件(Logic)	Bipolar, CMOS 及 Bi-CMOS 等
線性元件(Linear)	運算放大器，比較器，數位類比轉換器，電源供應器，聲效/視訊放大器或控制器等
分散式元件(Discrete)	二極體，電晶體，閘流晶體，整流器，光電晶體等
其他	TFT LCD、Solar wafer、MLCC、Connector、Crystal、Oscillator 等

(4)計劃持續開發之新商品及服務：

類別	新零件經銷代理
PC(電腦週邊)	10GB Ethernet SOC、Motion Sensor for Mouse、數位手寫板
Communication(通訊)	WiMAX、LTE(第四代無線通訊 SOC)、CMMB(Analog/Digital SOC)
Consumer(消費性)	可攜式產之觸控面板、機上盒與數位電視之射頻轉換器

2.產業概況

(1)產業現況與發展

A.大聯大投控公司

本公司為國內第一家由半導體專業零組件通路商所組成之投資控股公司，期能以此新的營運模式，持續領先同業，成為亞太地區半導體零組件通路的開創者與領導者。

B.大聯大集團

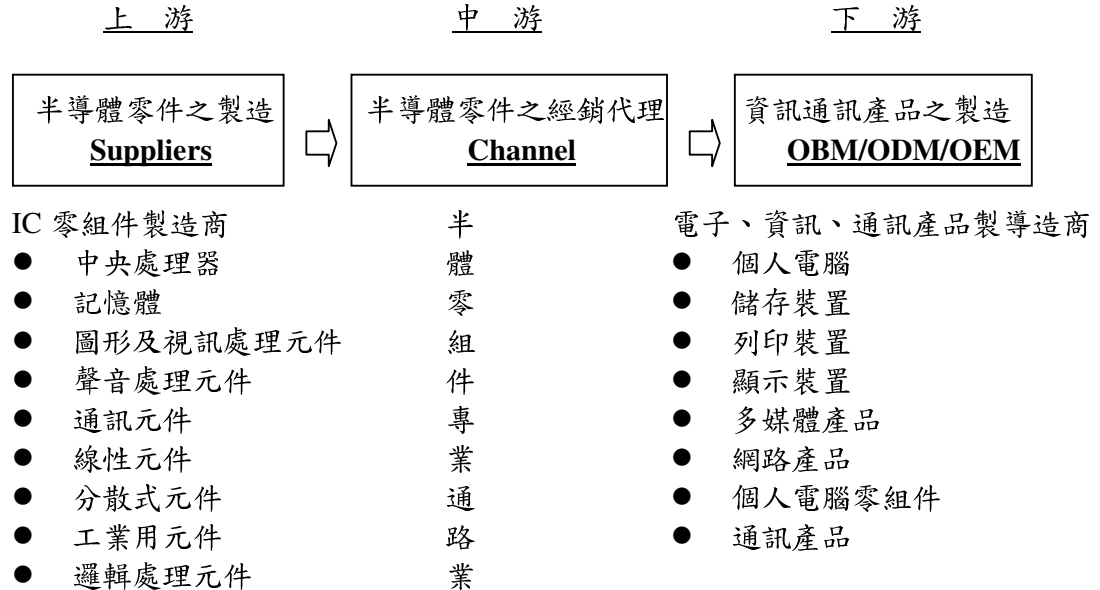
我國的資訊工業自 1995 年來多項主要資訊產品的出貨量均位居世界之冠，而以製造為競爭優勢的我國資訊工業，OEM/ODM 是主要的業務重心，亦即我國資訊工業的產品外銷依存度高達九成以上，且多數核心零組件仍仰賴國外供應，因此半導體零組件之專業通路商在整個資訊產銷系統中扮演極重要供應鏈之中游角色，故整體產業環境深受國際市場變化影響。

2007 年因 DRAM 供應商製程與生產良率不斷地提升，及 Vista 換機潮不如預期，自下半年起 DRAM 價格滑落，造成半導體產業市場供過於求，半導體設備廠商紛紛調降資本支出，致 2007 年半導體產值未如 2006 年預估成長。而 2008 年筆記型電腦替代桌上型電腦之效應持續擴散，及北京奧運，相關消費性電子及通訊產品，將帶動半導體零組件的需求，預估 2008 年將較 2007 年呈現穩健成長之勢，依據拓璞產研整理各市調研究機構之預估資料，2008 年預估半導體產值較 2007 年成長介於約 7.7~9.3%間。

依 Gartner 資料顯示，全球半導體市場將呈繼續成長，預計 2005 年至 2010 年全球半導體市場規模，將由 2,350 億美元成長至約 3,408 億美元，而亞太地區因生產要素低廉，且有大量受過精良技術的人員，及潛在廣大的消費市場，已吸引歐美各國及日本至該地區設立生產基地，而中國大陸主辦 2008 北京奧運和 2010 上海世博會，亦會刺激當地市場需求的快速成長，亞太地區市場規模佔全球之比率，已由 2001 年的 29%成長至 2005 年的

50%，預計 2010 年將達 58.3%。

(2)產業上中下游之關聯性



半導體零件之專業通路商，該行業之上游主要為國內外各類資訊、通訊及消費性電子產品之電子元件製造商，下游為資訊、通訊產品製造商，而位居中游的通路經銷代理商對上游製造商而言，可彌補原廠本身服務的不足，藉由涵蓋全面市場的經銷網路，可為客戶建構一最經濟有效的行銷管道，節省其銷管費用並協助其快速進入市場，以提高市場佔有率。對下游製造商而言，可快速提供其所需之元件及技術，減少自備庫存及設計之相關成本，降低經營風險。另一方面，中游之通路經銷代理商可以整合下游業者之需求統一向上游製造商採購，以獲取較大的價格優勢，再搭配靈活的存貨管理及經銷代理品牌之多樣化，將產品售予下游業者，如此上、中、下游業者分工，可有效提昇整體電子資訊、通訊產業之運作效率。

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

① 資料處理產品(電腦週邊)市場

資料處理產品市場因可攜式行動裝置的價格降低、行動計算能力提高及無線網路的普及性，趨使對行動運算技術的要求提高，而筆記型電腦製造大廠也採取低價策略，主打桌上型電腦的換機市場，另製造大廠亦針對 Sub-NB、小孩等不同市場區隔推出小型低價電腦，使得筆記型電腦成為此市場中成長最快的產品。依據 ITIS 資料顯示，台灣筆記型電腦產業 2007 年的出貨量為 94,313 台，較 2006 年成長 39.7%，受惠主力代工客戶市佔率成長，及日系品牌提高委外比例，全球年產量之市佔有率也自 2004 年的 72% 迅速攀升至 2007 年的 93%，而根據 MIC 2007 年 11 月份資料估計，全球筆記型電腦產業產量預測，2006 年的 73,655 千台成長至 2010 年的 160,420 千台。

② 通訊產品市場

通訊產品市場仍以行動通訊相關產品為主，行動電話的發展趨勢，將更強調人機互動介面設計、GPS、網路傳輸等功能，及中國大陸等電信業者

推動手機市場往二級城市或鄉村發展，基地台覆蓋率的提升，將刺激行動電話成長之需求。行動電話市場至 1990 年代後期即穩定成長，亞太地區是成長最快的區域，未來幾年，中國大陸及印度因低價行動電話普及及政府建設提高覆蓋率，行動電話用戶將大幅成長；歐美地區則趨於成熟，除非電信業者提高 3G 網路覆蓋率及推動新費率，及平價化 3G 手機的推出，才可刺激 3G 手機市場。

③電子消費產品市場

目前仍以 LCD TV、機上盒、數位相機、遊戲機及數位相框為成長最快之產品，依拓璞產研的預估，2008 年 LCD TV 的出貨量將成長 43%，數位相框之出貨量將有 71% 的成長。LCD TV 因受面板價格下跌之影響，將帶動其需求，目前產品趨勢係往 37 吋以上之大尺寸發展，而製造大廠針對先進國家也採取家用第 2 台 LCD TV 的 29 吋產品的行銷策略。受 2008 年北京奧運及歐洲國家盃等運動賽事之影響，LCD TV 之市場需求成長可期，依 Digitimes 之預估，2008 年台灣廠商 LCD TV 之出貨量將較 2007 年成長 62.7%，2008 年~2011 年預估市場佔有率約介於 25~30% 間。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展概況

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

半導體零件專業行銷通路商屬通路物流產業，故其涉及之技術有異於一般製造業著重於生產或研發能力，依其在經營上之所需，大聯大集團主要之經營技術層次，可由以下二個方面說明：

a.適時適量提供客戶所需之產品

就代理商的角度而言，如何於適當時間提供客戶所需產品之種類和數量係其最重要之服務，大聯大集團為能快速提供完善服務，特別依據客戶需要之業務、財會與倉儲運送等支援，由專人設計出一套整合亞太地區之 MIS 系統及電子資料轉換系統(EDI)，作即時之倉儲與各項作業流程管理，提供客戶於線上即時下單及公司內部自動倉儲之功能，可為客戶節省時間與運送上的成本。同時，為滿足客戶一次購足之需求，大聯大集團代理與經銷之品牌及產品均來自世界各主要半導體製造商，包含各類一般規格與特殊規格產品，可提供上萬種零件滿足客戶一次購足之需求，降低客戶採購人力與時間之成本。

b.支援服務能力

對客戶而言，如何在其所生產之產品中使用適當之半導體零件，是其產品品質提升與新產品開發中重要的一環，而大聯大集團以一專業代理商之角色，除提供銷售上的服務外，對於半導體零件之應用技術支援亦不斷從事專業人才之培訓及設備之投資，以期提供客戶最完整之服務。目前大聯大集團在台灣、香港、新加坡等主要行銷據點均設有實驗室，培養專業應用技術工程師以支援客戶作各項產品測試與設計之服務。

(2)研究發展人員與其學經歷

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

目前公司主要研究發展人員與學歷如下：

學 歷	年度(註 1)	95 年度		96 年度	
		人數	%	人數	%
博士		—	—	—	—
碩士		18	4.83	23	6.17
大學		229	61.39	235	63.00
大專		110	29.49	112	30.03
高中		4	1.07	3	0.80
高中以下		—	—	—	—
合計		361	100.00	373	100.00

(3)最近五年度每年投入之研發費用

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

單位：新台幣仟元

項 目	年度(註 1)	94 年度	95 年度	96 年度
研發費用		65,983	73,830	28,132
營業收入		116,159,431	116,123,872	142,974,158
研發費用占營業收入比重(%)		0.06%	0.06%	0.02%

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

年度	供應商	新產品代理	應用領域
94 年度	Anadigics	RF	手機、無線網路
	Silicon Motion Inc.	Graphic controller, Flash controller	工業電腦、MMC 記憶卡
	MEMSIC	3 axis accelerometer with MEMs (Micro Electro Mechanical System)	手機、投影機、MP3、PMP、白色家電
	ELAN Group	Touch Pad Controller, Microcontroller	手機觸碰式螢幕
95 年度	Atheros	RF	手機、無線網路
	CREE	High Power LED、Backlighting LED	戶外照明、動態廣告看板、面板背光源
96 年度	InPlay	Touch screen	平板電腦、智慧型手機
	Renesas	Power MOSFET	電腦主機板、交流式電源供應器(SMPS)
	Peregrine	RF switch	手機、機上盒、數位電視

註：本公司於 94 年 11 月 9 日設立，最近年度資料僅顯示 96、95 及 94 年度。

4.長、短期業務發展計畫

A.大聯大投控公司

(1)短期計畫

藉由企業併購及控股之方式，減少優秀人才在合併整合過程中流失，子集團間不但可各自保有自己之企業文化，控股母公司扮演各子集團間溝通協調及資源整合角色，這種既競爭又合作的組織模式，不僅降低集團營運成本，並進而提昇整體競爭力，為客戶提供更完善的服務，提高股東的投資報酬率。

(2)長期計畫

擴展亞太半導體零組件市場的整體佈局、整合 3C 市場、代理最為完整之產品線，並持續加強提供高附加價值之服務暨電子商務 e 通路商的定位，以達經濟規模，並持續領先同業，使大聯大集團成為亞太地區半導體零組件通路的開創者與領導者，世界第一的半導體零組件通路商。

B.大聯大集團

(1)短期計畫

①擴大全系列 3C 零組件產品線業績

大聯大集團已代理世界前 25 大產品線其中的 11 條產品線，其中包括：英特爾、TI、Hynix 等，除市場佔有率不斷提升外也持續開發新產品線，並以併購其他公司方式整合新產品線，加速在通訊、網路、消費性電子各相關領域獨佔鰲頭。另全球電子產業為有效降低成本，推動 BTO(接單後生產)等措施，改變零組件通路與國際大廠直接供貨之生態，國際大廠紛紛將客戶釋放出來，改由通路商代為服務，此一產銷分工的商機大，同時也達到雙贏目標。

②開發行銷據點

行銷通路首重行銷據點之掌控，且面臨半導體零組件通路變革之際及滿足客戶在海外設廠，大聯大集團目前行銷據點以台灣、新加坡、香港、大陸為主，並逐步擴展行銷據點至韓國、印度、越南等地，進而建立一個全球半導體零組件經銷網路，另亦透過合併其他公司或設立子公司與當地零組件供應商結盟，以求產品資源之最佳配置，而成為維持長期競爭之必要性條件。

③主動積極爭取擴充產品線之授權經銷區域

藉由台灣經營之成果及經驗，主動積極爭取擴充產品線之授權經銷區域，將授權之經銷區域由台灣擴充至香港、大陸、韓國及東南亞等地區。

④擴大新產品線之代理及銷售，擴大市場占有率

大聯大集團積極著手開發新產品線，新產品線代理將朝節能、高整合等功能，並尋求策略聯盟可能帶來之新產品線。

- ⑤加強電子商務功能達到整合上下游之線上即時下單作業及進行 E-Service 營運模式，將全面於企業對企業(B2B)架構下成為一電子商務化之工業通路商，主要以 Oracle ERP 系統上研發改進之亞太進銷存供應鏈連線系統及知識管理系統(KM)為基礎，建立客戶關係管理(CRM)及電子化服務(E-Service)營運模式為主，提供客戶電子下單交易模式，配合半導體零組件物流中心正式運作，將可大幅改善相關交易處理流程及相關資訊之提供，俾利客戶於導入企業資源管理系統(ERP)或供應鏈管理(SCM)過程中達成更佳之控管效果。

⑥加強 FAE 與 Design-in 服務

目前本集團應用工程師提供之服務為：

- ①協助客戶研發專案設計
- ②不定期向客戶作技術簡報及展示設計成果

基於長期服務客戶所累積之專業素養及技術能力，大聯大集團計劃於技術支援方面，將擴大與下游系統設計廠商(System Design House)合作以提供客戶更佳之產品解決方案。該項計劃主要業務係接受客戶委託提供整體設計研發或自行設計標準產品取得專利權，以解決部份業者缺乏研發能力之需求，甚而取得專利權，與客戶關係更緊密。

- ⑦加強客戶關係管理(CRM)、供應鏈管理(SCM)，以企業資源管理系統 (ERP) 強化組織橫向連繫，加快反應速度

基於供應商之考量及產品知識的專業性，除加強業務及產品行銷工程師人員的知識管理，使其有能力推廣全產品線及新的產品並將業務代表及技術應用專業人員緊密配合，期能提供客戶完整的技術支援，藉由強力的技術支援更提高產品銷售之附加價值與建立公司之良好專業形象及增加公司整體之銷售值。

⑧改善財務結構、強化體質

加強財務槓桿之運用，以改善財務結構，多元化資金取得管道，降低經營成本，並減少經營風險。

(2)長期計劃

①成為國際行銷通路商

未來將秉持對半導體零件通路的專業與執著，擴充其在亞太地區半導體零件通路的版圖，並積極與國際間大型之半導體零組件通路業者建

立策略聯盟之行銷關係，進而成為國際行銷通路商。

②擴大行銷通路基礎

大聯大集團以半導體零件通路為其事業核心基礎，集團成員近 20 多年努力經營結果，已與上游供應商及下游客戶建立良好互動關係，並於台灣、香港、新加坡及上海設立運籌支援中心，預期有機會介入更多電子應用產品之行銷通路，並藉由投資或策略聯盟掌握市場動脈及關鍵性代理權之取得，以擴大成為全方位半導體行銷通路業者。

③落實知識管理(knowledge management)、培養共享之組織文化及價值觀，並持續堅實之經營團隊因應公司之未來成長對組織內部之海內外人員及系統，建立共同價值觀之組織文化，以期培養組織的持續競爭力及堅實之經營團隊。

④資本國際化、降低營運成本

邁向國際資本市場籌措國際資金，穩定資金來源並加強策略聯盟分擔風險，以及藉由資本市場多元化，理財工具多樣化取得較低廉之資金，以擴大公司之營運規模，使股東價值極大化。

⑤投資相關電子通路相關事業，擴大零組件通路業服務縱深度

長期而言，大聯大集團之發展方向，仍將以半導體零組件通路為其主要核心，但以經營團隊長久以來對半導體產業的專業敏感度與判斷產業趨勢之準確度來看，未來將以本業為主，延伸投資電子通路相關事業，以擴大零組件通路業對上中下游相關廠商客戶服務的縱深度。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

單位：新台幣仟元

地區別	年度	96 年度	
		銷售淨額	%
臺灣地區		32,806,385	22.95%
中國及香港地區		96,166,367	67.26%
東南亞地區		13,334,030	9.33%
韓國地區		667,377	0.47%
合 計		142,974,158	100.00%

(2)市場占有率

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

根據經濟部 ITIS 計劃，96 年台灣 IC 產業產值為新台幣 14,574 億，大聯大集團 96 年度營業收入為 362 億，台灣 IC 產業占有率為 2.5%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

①供給面

依 Gartner 資料顯示，全球半導體市場將呈緩步成長，預計 2005 年至 2010 年全球半導體市場規模，將由 2,350 億美元成長至約 3,408 億美元，而亞太地區因生產要素低廉，且有大量受過精良技術的人員，及潛在廣大的消費市場，已吸引歐美各國及日本至該地區設立生產基地，而中國大陸主辦 2008 北京奧運和 2010 上海世博會，亦會刺激當地市場需求的快速成長，亞太地區市場規模佔全球之比率，已由 2001 年的 29% 成長至 2005 年的 50%，預計 2010 年將達 58.3%。另根據 ITIS 資料統計，我國資訊硬體產量之全球佔有率有 11 項佔第一，其中主機板及筆記型電腦均佔九成以上，而依其預估截至 2012 年總產值還會呈現緩步成長趨勢。

②需求面

資料處理產品市場中，筆記型電腦除延續無線訴求外，製造大廠也採取低價策略以主打桌上型電腦的換機市場，以低價來刺激市場需求。通訊產品市場仍以行動通訊相關產品為主，行動電話的發展趨勢，將更強調人機互動介面設計、GPS、網路傳輸等功能，及中國大陸等電信業者推動手機市場往二級城市或鄉村發展，手機覆蓋率的提升，將刺激行動電話成長之需求。電子消費產品市場的發展，目前則以 LCD TV、機上盒、DSC、遊戲機及數位相框等產品成長較快。另為因應高油價時代的來臨，各種節能方案不斷推出，如：LED 光源將取代 LCD 面板背光源與戶外及室內照明；3C 產品電源效率提升等，都將進一步帶動半導體市場需求。

③成長性

2007 年全球半導體市場受微軟推出新的 Vista 作業系統，將帶動個人電腦及筆記型電腦等產品換機潮，另因應 2008 年北京奧運的到來，中國將會加速建置其 IT 網絡發展，並刺激行動電話、平板電視等電子消費產品之市場需求，依據拓墾產研於 2007 年 11 月之預測，2008 年全球半導體銷售額將呈穩定成長，預估銷售額將達 2,752 億美元，較 2007 年成長率達 8%。而依據 ITIS 資料顯示，亞洲市場將帶動全球經濟成長，而 PC 產品在新興市場之成長動能已超歐趕美，而 2008 年奧運之即將到來，相關消費性電子及通訊產品帶動半導體成長，根據 TRI 的預估，2008 年台灣整體 IC 產值將較 2007 年成長 18.9%，優於全球 IC 產業的 8.27%。

另在目前全球資訊工業已朝向國際分工整合之發展方向下，國內電

子業之分工將更易融入此一國際市場趨勢。由於我國資訊硬體工業在生產製造上具有比較性的競爭優勢，如成本低、品質優良，使得全球資訊大廠基於降低生產成本、提高價格競爭優勢的考量下，紛紛調整全球產銷策略，加強對我國廠商的策略聯盟。依據 ITIS 資料顯示，我國資通訊硬體產業總產值，至 2012 仍將維持緩步成長趨勢。而在此趨勢下，下游 3C 產品製造商為降低庫存風險及製造成本將捨直接原廠購料而選擇在交貨速度快、價格競爭力、Design-In 能力、FAE 支援能力強、產品線完整、產品品質優、電子化程度高、財務健全、海外支援據點多的通路商來做搭配。由前述可知，半導體零組件通路商未來發展的模式應以是否能於亞太地區提供全面性且深入的半導體零組件供應鏈整體附加價值服務為導向，此亦將連帶推動半導體零件通路商的成長。

(4)競爭利基

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

①專業形象第一

大聯大集團經營半導體零組件通路二十多年來，以專業形象受到業界的肯定。轉投資公司一世平公司與品佳公司曾獲天下雜誌評選「台灣區五百大服務業排名第 11 名」、新電子雜誌票選「十大傑出電子零件代理商選拔第一名」，且也曾躋身於《天下雜誌標竿企業》，另更榮獲 EBN(半導體專業網站)年度選拔為全球第五大半導體通路商等多項殊榮。大聯大集團於 2007 年獲《商業周刊》評選為「兩岸三地一千大前百名」、《天下雜誌》評選為「服務業五百大前十名」、產業網站 My-ESM 評選為「Asia's No.1 Electronics Distributor」、國際電子商情評選為「讀者最滿意區域分銷商」；並同時獲得「最佳供貨能力」、「最佳技術支援」、「最佳物流服務」三項專評、2008 年獲頒由中國資訊產業部支援，中國電子品質管制協會及中國電子企業協會採購分會共同推進之「電子元器件可信供應商(RECS)認定」，率先成為首批認證廠商之一、獲得天下雜誌、商業周刊評選為「IC 通路產業 No.1」、再度蟬聯專業網站 My-ESM 評選為「亞洲最大最佳之電子通路」，並正式榮登全球第三大電子零件通路商。大聯大集團在業界廣獲好評，顯示該公司之專業形象在國內外業界備受肯定。

②產品線齊全

累積多年的半導體零組件通路商之行銷經驗，與對半導體零組件市場潮流的敏銳判斷力，本集團已發展為一專業半導體零組件通路商，且所經銷代理之產品線橫跨中央處理器、晶片組、邏輯 IC、線性 IC、記憶體、分散式元件、特定應用 IC 等領域，涵蓋所有半導體零組件之範疇，進而提供客戶一次購足的便利(one-stop-shopping)，因此，深得 Intel、TI 及 NXP 等全球半導體知名供應商的青睞，進而成為各該大供應商之主要通路商。

③經銷據點遍佈亞洲各主要國家

大聯大集團之經銷據點分佈除台灣外，遍佈於大陸、香港、韓國及東南亞，其中大陸(含香港)子集團掌控大陸及香港之經銷據點，新加坡子集團則掌控全東南亞及印度，包括馬來西亞、泰國、菲律賓、越南等

地之經銷網。經銷據點擴大的優勢，除了形成強大的銷售通路，以因應下游客戶到海外設廠之零件需求及增加現貨調度的靈活性外，更增加與國外供應商爭取代理新產品線的談判籌碼。

④經營團隊實力堅強

大聯大集團主要經營團隊結合大家共同的抱負，齊力實現創業理想，經營團隊之間有著相當良好的經營理念與合作默契。加上長久以來對半導體零組件通路的用心與執著，經營團隊不斷思索半導體零組件通路的經營策略，並企圖以群體的力量，開創出通路之市場價值，由近年來營收、獲利均逐年大幅成長，足以證明其自身經營通路的能力與經營團隊的堅強實力。

⑤完整的資訊管理系統

大聯大集團積極開發與運用資訊科技來提昇行銷與管理上的效能，如全集團一體適用之 ERP 系統、電子資料轉換系統(EDI)、Internet Service 等數位科技服務；以此結合在代理產品的優勢及諸多行銷據點，加上發貨倉儲之高效能運籌管理系統，達成最快速、精準的交易，其所展現的專業服務就是亞太各行銷點均可下單，任何地區皆可交貨，為客戶節省時間與運送上的成本，也為未來半導體零組件通路電子商務立下紮實的基礎。

⑥加值型服務的提供

大聯大集團的加值型服務即同時扮演供應商、諮詢顧問與合作夥伴的多重角色，提供客戶以下服務：

①特殊交貨服務

(A)因應客戶特殊需求，提供特殊交貨服務。

(B)專為海外客戶設立快速交貨、跨國交易等跨國性服務。

②市場資訊服務

(A)資訊分析及業界資訊交流。

(B)雙週發行大聯大電子報，提供最新市場情報及重要趨勢分析建議。

(C)建置網站，即時提供最新產品銷售動態/庫存狀態等查詢。

(D)即時提供最新產品規格。

③技術支援服務

設置專業工程師(FAE)，支援客戶做產品測試與設計服務。

④科技工具服務

(A)建置企業入口網站，海內外資訊無國界。

(B)架構與上下游連線的 EDI 系統，與供應商合作鏈結 Rosetta Net 供應鏈產業標準，將可即時正確的傳達往來業務資料。

⑤財務支援服務

(A)跨國交易與付款，支援客戶產業外移。

(B)提供授信信用額度與客戶共存共榮。

(C)提供 BTO 合作模式。

⑦供應商高度認同的通路價值

大聯大集團在半導體零件通路業二十多年來的努力經營，在國內業界已建立相當知名度，除部份供應商有鑑於大聯大集團之專業服務形象而主動洽談代理事宜外，大聯大集團亦從各供應商中篩選合適之產品線代理銷售。在供應商高度認同的通路價值上，大聯大集團擁有相當之主動權及相對的談判籌碼，可爭取到對公司有利的條件，並以專業的行銷

能力與完整的經銷網路，使得代理家數仍持續增加中，顯示大聯大集團擁有堅強的代理銷售能力，並成功地創造出半導體零件專業行銷通路商之價值。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

①有利因素

❶代理經銷品牌之完整及多樣種類之零組件供應

大聯大集團所代理之 Intel、TI、NXP、Mediatek、Infineon、Hynix 等各大廠牌持續不斷開發新產品，以利創造新市場需要及維持其競爭優勢。諸如分散式元件、線性 IC、邏輯 IC、基礎記憶體、中央處理器/微處理器、特定應用 IC、特定應用控制器...等，提供客戶一次購足之便利性。

❷產業專業化導向之客戶行銷部門

客戶行銷部門專精經營其特定的產業與地區，提供專業化之服務及長期客戶關係之發展，包含筆記型電腦、通訊/網路、電源供應器/工業用、消費性電子...等資訊產業均含括在內，本公司之經營據點遍佈亞太地區三十多個據點，如台灣、香港、新加坡、中國大陸、韓國及東南亞等地區。

❸提供更多之技術應用設計服務

大聯大集團現有數百位技術相關工程師，協助客戶能以更快速度完成設計，以利掌握市場先機及確保較高利潤及市場佔有率。

❹高度附加價值之供應鏈管理

以 Oracle ERP 系統上研發改進之亞太進銷存供應鏈連線系統及商務電子化服務，結合原有之後勤、倉儲、物流系統，以服務亞太地區之高科技產品製造業。

❺市場成長空間

全球半導體產業至 2010 將呈穩定成長，但國際大廠將生產重心往亞太地區移動，使亞太地區成為全球半導體市場發展最快的區域，而我國多項資訊產品在全球佔有率在 50%以上，而通訊及消費性電子產業為未來幾年會快速成長之應用領域，均足以提供公司成長之空間。

❻服務跟隨著廠商之外移腳步

隨著廠商因應生產成本之降低而外移之策略，大聯大集團也跟隨著客戶的腳步至中國、印度及越南等地區設立經銷據點。

②不利因素及因應對策

❶外商購併本土同業公司

因應對策：

a.提供本土化較具彈性且長期配合之經營客戶方式，以與其短利近

視之方式有所區別，鞏固並發展更佳之客戶與供應商關係。

b.加強員工之教育訓練，熟悉各經銷品牌之產品，提供客戶一次購足之便利性，充份發揮半導體專業經銷通路之價值。

c.加強電腦化之業務管理，提高每個人產值，並實施業務績效獎金制度，激勵業務人員士氣提高競爭力。

d.提供資源分享之平台，以達統合聯盟本土同業之效果。

②產品生命週期短

因應對策：

a.每週/每月召開各產品行銷部門檢討會議，針對客戶生產及開發機種所用零組件與進貨/銷貨狀況作一檢討，並加強電腦資訊管理系統，明確取得存貨帳齡分析，並訂定應採取之處理與防範措施。

b.加強產品市場開發，針對產品與市場之新趨勢，訂出大聯大集團未來方向及機會，並適時引進新代理及開發新市場客戶，以掌握商機。

c.針對市場及客戶之需要提供整合性系統成品之設計，以利客戶即時完成設計，取得市場先機。

d.持續投資及擴充經銷產品線代理權區域，以利服務及確實掌握為了降低生產成本或為了延長其產品生命週期而外移廠商之生意機會。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

產 品	主 要 用 途
核心元件	電腦晶片組、各類圖形/聲效/視訊控制器、網路/數據機晶片組、4/8/16/32/64 位元 CPU/MPU 及 RISC CPU...等。
記 憶 體 (Memory)元件	DRAM、SRAM、EPROM、EEPROM、Flash、Mask ROM...等。
標準通用元件	Bipolar、CMOS 及先進 CMOS、運算放大器、比較器、數位/類比轉換器、電源供應控制器、聲效、視訊放大器或控制器、二極體、電晶體、閘流晶體、整流器、光電晶體...等

(2)主要產品之產製過程

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：略(大聯大集團非製造業)。

3.主要原料之供應狀況

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：略(大聯大集團非製造業)。

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

本公司最近二年度毛利率變動情形如下表，均未達 20%，故無需另分析價量變化之關鍵因素。

單位：新台幣仟元

項目	年度	94 年度	95 年度	96 年度
營業收入		116,159,431	116,123,872	142,974,158
營業毛利		5,934,656	7,042,874	8,436,465
毛利率		5.11%	6.06%	5.90%
毛利率變動幅度		—	18.59%	(2.64%)

5.最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)貨金額與比例

(1)最近二年度主要供應商資料

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

單位：新台幣仟元

項目	95 年				96 年			
	客戶名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	客戶名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	INTEL	22,147,514	20.30%	無	INTEL	26,701,677	19.85%	無
2	NXP	15,957,069	14.63%	無	TI	13,704,600	10.19%	無
	其他	70,976,415	65.07%		其他	94,131,417	69.96%	
	進貨淨額	109,080,998	100%		進貨淨額	134,537,693	100%	

變動原因說明：

96 年度與 95 年度主要供應商的變動，主係 TI 所推出的高效能類比晶片(High Performance Analog)因受大陸地區手機市場及台灣地區筆記型電腦市場需求增加致出貨暢旺，致 96 年度與其進貨大幅成長。大聯大集團與主要供應商間均維持著良好且長久的合作關係，進貨來源穩定。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

大聯大集團銷售商品種類眾多，銷售對象極為分散，最近二年度並無任一銷貨客戶超過 10%以上，尚無銷貨集中之虞。

6.最近二年度生產量值表

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：略(大聯大集團非製造業)。

7.最近二年度銷售量值表

A.大聯大投控公司：不適用。

B.大聯大集團：

單位：新台幣仟元

產品名稱	年度	95 年度		96 年度	
		銷售淨額	比重%	銷售淨額	比重%
核心元件		46,474,078	40.02	63,301,894	44.28
記憶體元件		19,667,562	16.94	19,579,766	13.69
標準通用元件		39,454,951	33.98	44,061,241	30.82
其他(含光電/被動元件等)		10,527,281	9.06	16,031,257	11.21
合 計		116,123,872	100.00	142,974,158	100.00

註：因大聯大集團商品種類眾多，且數量單位不一，較無一致之數量統計，故僅依產品類別之銷售值表示。

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止之從業員工人數

1.大聯大投控公司

年度		95 年度	96 年度	截至 97 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	業務行銷	—	—	—
	行政管理	25	68	75
	合 計	25	68	75
平 均 年 歲		36.3	35.2	36.5
平均服務年資		6.6	5.6	6.7
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	25%	15%	16%
	大專/大學	75%	85%	84%
	高 中	—	—	—
	高中以下	—	—	—

2.大聯大集團

年度		95 年度	96 年度	截至 97 年 3 月 31 日止
員 工 人 數	業務行銷	1,948	1,986	2,067
	行政管理	806	792	802
	合 計	2,754	2,778	2,869
平 均 年 歲		31.33	32.16	32.38
平均服務年資		4.66	4.49	4.29
學 歷 分 布 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	4.6%	5.2%	5.5 %
	大專/大學	83.1%	83.4%	84.5%
	高 中	8.6%	7.9%	7.2%
	高中以下	3.7%	3.5%	2.8%

(四)環保支出資訊

1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形說明

(1)大聯大投控公司：不適用。

(2)大聯大集團：非製造業，不適用。

2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。

3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能發生損失、處分及賠償之估計金額：無。

5.說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(五)勞資關係資訊

1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施及實施情形

設有專人辦理職工相關福利措施，員工所享有之相關權益及休假皆比照勞基法之規定。

(2)員工進修、訓練措施及實施情形

本公司皆有辦理內外部訓練，鼓勵員工參與工作相關之外部訓練，目前為因應公司國際化，訓練單位大力推展線上學習(e-learning)系統，以完整建立公司之 know-how。

(3)退休制度及實施情形

本公司相關退休制度比照勞基法及勞退新制。

(4)勞資協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資雙方相處融洽，溝通管道暢通，因此創立至今並未發生重大勞資糾紛。另本公司訂有完善之各項管理辦法，明訂員工之權利與義務及福利項目，以維護員工權益。

2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，暨目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

(1)本公司重視勞資關係，未曾發生勞資糾紛，也未曾因勞資糾紛而遭受損失。

(2)目前及未來加強勞資關係之因應措施

①加強塑造大家庭式勞資倫理觀念

②建立互動式之溝通及申訴管道

③充分遵循勞工法令並加強福利措施

(3)目前及未來可能發生之損失金額：無。

二、固定資產及其他不動產

(一)自有資產

1.取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之固定資產

(1)大聯大投控公司：無此情形。

(2)大聯大集團：無此情形。

2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產以及預計未來處分或開發計畫

(1)大聯大投控公司：無此情形。

(2)大聯大集團：無此情形。

(二)租賃資產

1.資本租賃(取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上)

(1)大聯大投控公司：無此情形。

(2)大聯大集團：無此情形。

2.營業租賃(每年租金達五百萬元以上)

(1)大聯大投控公司：無此情形。

(2)大聯大集團：無此情形

(三)各生產工廠現況及最近兩年度設備產能利用率

1.大聯大投控公司：不適用。

2.大聯大集團：各子公司非製造業，無生產之情事，故不適用。

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

單位：仟元；仟股；%； 96 年 12 月 31 日

轉投資事業	主要營業項目	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數 (仟股)	股權比率				本期認列之投資 (損)益(註 1)	分配股利	
世平興業股份有限公司	電子零件代理經銷	9,041,829	10,273,311	453,000	100.00	10,273,311	—	權益法	2,016,154	906,987	—
品佳股份有限公司	電子零件代理經銷	2,758,458	3,470,885	193,800	100.00	3,470,885	—	權益法	603,265	296,691 及股票股利 93,000	—
大聯大電子股份有限公司	電子零件代理經銷	14,735	9,069	1,671	100.00	9,069	—	權益法	(5,665)	—	—
WPG Korea Co.,Ltd	電子零件代理經銷	125,566	120,824	769	100.00	120,824	—	權益法	(1,612)	—	—
WPG International (CI) Limited	控股公司	2,618	76,638	81	100.00	76,638	—	權益法	(104)	—	—
WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	控股公司	3,282,643	4,142,317	99,046	100.00	4,142,317	—	權益法	註 2	—	—
World Peace International (BVI) Ltd.	控股公司	1,132,162	2,106,169	34,196	100.00	2,106,169	—	權益法	註 2	—	—
世友投資股份有限公司	一般投資業務	99,458	195,837	15,973	100.00	195,837	—	權益法	註 2	—	—
龍臨實業股份有限公司	電子零件代理經銷	364,290	371,863	20,020	100.00	371,863	—	權益法	註 2	—	—
荃寶科技股份有限公司	電子零件代理經銷	116,650	207,719	14,820	58.33	207,719	—	權益法	註 2	—	—
匯科興業股份有限公司	電子產品設計	24,000	9,070	1,680	56.00	9,070	—	權益法	註 2	—	—
富威科技股份有限公司	電子零件代理經銷	1,518,225	1,819,447	78,800	100.00	1,819,447	—	權益法	註 2	108,220 及股票股利 48,000	—
宇量科技股份有限公司	電子零件代理經銷	11,520	37,670	1,080	20.00	37,670	34.80	權益法	註 2	—	—
易錄科技股份有限公司	電子材料批發	20,000	15,059	2,000	100.00	15,059	—	權益法	註 2	—	—
富威國際股份有限公司	電子零件買賣	29,599	44,093	600	100.00	44,093	—	權益法	註 2	—	—
富威科技(薩摩亞)股份有限公司	控股公司	65,274	65,382	1,025	100.00	65,382	—	權益法	註 2	—	—

轉投資事業	主要營業項目	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數 (仟股)	股權比率				本期認列之投資 (損)益(註1)	分配股利	
瀚元科技股份有限公司	電子零件買賣	401,247	335,306	22,000	100.00	335,306	—	權益法	註2	—	—
Golden Guide Company Corporation	控股公司	11,154	3,878	350	100.00	3,878	—	權益法	註2	—	—
Mec Technology Co., Ltd.	電子零件買賣	1,092	17,041	25	100.00	17,041	—	權益法	註2	—	—
Richpower Electronic Devices Pte. Ltd.	電子零件買賣	1,988	69,590	10	100.00	69,590	—	權益法	註2	—	—
Silicon Application (B.V.I.) Corporation	國際投資事宜	美金 22,000	1,570,979	22,000	100.00	1,570,979	—	權益法	註2	—	—
WIN-WIN SYSTEMS Ltd.	國際投資事宜	美金 500 及 新加坡幣 408	52,153	765	100.00	52,153	—	權益法	註2	—	—
恒凱電子股份有限公司	電腦軟硬體及電子 產品之經銷	10,000	10,494	1,000	100.00	10,494	—	權益法	註2	—	—

資料來源：大聯大投控公司 96 年 12 月 31 日經會計師查核簽證之財務報告。

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。

(二)綜合持股比例

96 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股數	股權比率	股數	股權比率	股數	股權比率
世平興業股份有限公司	453,000	100.00	—	—	453,000	100.00
品佳股份有限公司	193,800	100.00	—	—	193,800	100.00
大聯大電子股份有限公司	1,671	100.00	—	—	1,671	100.00
WPG Korea Co.,Ltd	769	100.00	—	—	769	100.00
WPG International (CI) Limited	81	100.00	—	—	81	100.00
WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	99,046	100.00	—	—	99,046	100.00
World Peace International (BVI) Ltd.	34,196	100.00	—	—	34,196	100.00
世友投資股份有限公司	15,973	100.00	—	—	15,973	100.00
龍臨實業股份有限公司	20,020	100.00	—	—	20,020	100.00
荃寶科技股份有限公司	14,820	58.33	—	—	14,820	58.33
匯科興業股份有限公司	1,680	56.00	—	—	1,680	56.00
富威科技股份有限公司	78,800	100.00	—	—	78,800	100.00
宇量科技股份有限公司	1,080	20.00	—	—	1,080	20.00
易錄科技股份有限公司	2,000	100.00	—	—	2,000	100.00
富威國際股份有限公司	600	100.00	—	—	600	100.00
富威科技(薩摩亞)股份有限公司	1,025	100.00	—	—	1,025	100.00
瀚元科技股份有限公司	22,000	100.00	—	—	22,000	100.00
Golden Guide Company Corporation	350	100.00	—	—	350	100.00
Mec Technology Co., Ltd.	25	100.00	—	—	25	100.00
Richpower Electronic Devices Pte. Ltd.	10	100.00	—	—	10	100.00
Silicon Application (B.V.I.) Corporation	22,000	100.00	—	—	22,000	100.00
WIN-WIN SYSTEMS Ltd.	765	100.00	—	—	765	100.00
恒凱電子股份有限公司	1,000	100.00	—	—	1,000	100.00

資料來源：大聯大投控公司 96 年 12 月 31 日經會計師查核簽證之財務報告。

(三)上市公司或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
保險契約	美商聯邦產物保險(股)公司	保險期間： 2008.01.01～ 2009.01.01	美商聯邦產物董事及 經理人責任保險 (Federal Insurance Signature Directors, f and Officers, f Liabilit y and Company Reimbursement Insurance)	每一賠償請求 及保險期間累 計賠償限額 US\$15,000,000

參、發行計劃及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

本公司並無前各次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計劃尚未完成或實際完成日距申報時未逾三年之情事。

二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股憑證計畫應記載事項：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項

(一)計劃內容

1.收購目的

凱悌公司成立於 73 年 2 月，於 93 年 7 月登陸興櫃交易，為國內代理被動元件之領導廠商，目前主要代理銷售之產品為積層電容、鉭質電容、記憶體 IC、石英震盪器及晶體等，其主要應用於電腦及週邊產品、通訊、網路相關產品及消費性家電產品。而本公司成立於 94 年 11 月，係由世平公司與品佳公司換股成立之投資控股公司，主要代理銷售之半導體產品有晶片組及特定應用 IC、中央處理器、分散式元件及記憶體，主要應用在電腦、通訊及消費性電子產品等。

本公司為亞太區最大半導體零組件專業行銷通路商，據點遍佈香港、中國大陸、東南亞、印度及韓國等地，致力於亞太半導體零組件市場的整體佈局，代理產品線多達百餘種，依照不同客戶群所量身設計對應的服務團隊，挾其充沛的在地資源運用，提供給客戶更完整的加值服務，並具備完整後勤平台，可降低管理成本，提升管理效能，滿足客戶於金流、資訊流、物流的整合型需求。

本公司目前銷售之被動元件佔 96 年整體銷售額不到 1%，而凱悌公司為國內被動元件（電容、電阻及電感器）代理之領導廠商，主要代理韓國三星電機（Samsung）、日本昭和電工（SDK）等，包括積層陶瓷電容（MLCC）、發光二極體（LED）、高分子電解及石英晶體等知名產品線。藉由本次股份轉換使凱悌公司成為本公司 100%持股之子公司，結合雙方優秀經營團隊與提升整體產業競爭力，使產品線更具有互補效應，加上透過集團完整且具競爭力之亞太行銷、後勤、運籌支援平台，整合彼此優勢，可望能提供客戶端一次購足（One Stop Shopping）之需求，並擴大整個集團在節能及被動元件市場的佈局，有效提高被動元件之市場佔有率。

本公司不但代理上百種電子零組件，並擁有完善的行銷通路及技術支援，更重要的是可整合集團內之子公司在運輸、倉儲、後勤、管理等功能，致單位成本下降，使得整個集團更具競爭力。因此此次收購凱悌公司主要係考量未來雙方可有效整合資源以擴大經營層面，並降低管理成本以提高營運效率，使產品線具有互補效應，並達規模經濟。綜上，本公司收購凱悌公司發行新股之目的應屬合理。

2.收購後財務、業務、人員及資訊等方面之整合計劃與預計產生之效益

(1)整合計劃

①財務方面

在本公司與凱悌公司資源整合後，因雙方擁有之產品線具有互補性且可藉由凱悌公司與三星電機及昭和電工長期往來關係，跨足被動元件之領域，使原本公司客戶需向外購買被動元件的需求，於日後採購時，即可同時採購主動元件及被動元件，提供給客戶更多元化之選擇，滿足客戶一次購足之需求。預計本公司未來的被動元件銷售額將隨著收購凱悌公司而逐漸提昇，並增加雙方之獲利空間。另藉由往來銀行之整合及營運規模擴充，對往來銀行舉債利率之議定或資本市場籌資能力的提升，亦有相當之助益，且亦可減少重覆資本支出，將資金做最有效的統籌運用。故整體而言，本次股份轉換案對整合後本公司之財務狀況並無不利之影響。

②業務方面

本公司藉由收購凱悌公司增加包括代理三星電機及昭和電工等之被動元件產品線，將使大聯大公司產品線同時包含核心元件及基礎元件，進而提供客戶一次購足之服務，進而成為各大供應商之主要通路商，且在雙方資源優勢結合下，開發產品解決方案，利用本身所具備之技術開發產品，增加代理產品之附加價值。另本公司之經銷據點遍布亞太地區，凱悌公司在獲得本公司強大的銷售通路支援下，將可因應下游客戶到海外設廠之零組件需求及增加現貨調度的靈活性，並增加與國內外供應商爭取代理新產品線的談判籌碼。故整體而言，此次收購凱悌公司對本公司未來之業務能力應有相當正面之助益。

③人員方面

本收購案將使凱悌公司為本公司 100%持有之子公司，凱悌公司本身仍會獨立運作，原經營團隊對產業及產品均有良好的經驗與人脈，持續領導及擔任統籌管理可保持其營運的自主性，故本公司收購凱悌公司後，對凱悌公司之員工尚無重大不利之影響。

④資訊方面

在資訊整合計劃方面，目前雙方各自擁有 ERP 及 MIS 資訊系統，惟本公司為提昇行銷及管理上之效能，達成各行銷據點均可下單、任何地區皆可交貨，為客戶節省時間與運送上的成本，將會派專人負責整合，另未來為即時掌握集團內採購、銷售等情形，在股份轉換基準日後，將逐步統合 ERP 系統及 MIS 系統，對庫存存貨及應收帳款作嚴密控管及異常提醒，並針對流程作持續性的改善及創新，故此次收購凱悌公司後之資訊運作應屬合理可行。

(2)預計產生之效益

①研發技術方面

本公司非僅是半導體原廠之銷售通路商，同時亦協助原廠對客戶適時提供技術支援，並不斷透過專業人才的培訓，提供相關元件應用技術，並參與客戶前段之產品設計，進而縮短製造商產品研發之成本與時間，以利客戶掌握市場商機。而凱悌公司在被動元件為國內之領導廠商，可將最新產品技術及趨勢提供給客戶，兩者於研發及技術專長方面，各自擁有專業之產品應用工程師（FAE），以提供客戶完整的技術支援。

全球電子產業為有效降低成本，推動 JIT/BTO 模式，導致半導體零組件通路商在供應鏈管理中扮演重要角色，產品技術支援，主要係協助客戶研發專案設計，擴大與下游系統設計廠商合作，以提供客戶更佳之產品解決方案，本次擬藉由收購凱悌公司，可持續加強技術支援（FAE）能力，提供客戶主動元件及被動元件全方面諮詢服務，並掌握相關新科技技術及培養專業人才以提供高品質的技術服務，雙方將可進行技術交流，提升彼此研發能力，以協助客戶能以更快速度完成設計，以利掌握市場先機及確保較高利潤及市場佔有率。故本次收購案對於雙方公司後續研發技術能力之提升，應具有正面之助益。

②產能方面

電子零組件通路商主要是提供物流、金流及資訊流的服務，所以基本上是沒有生產的策略。而公司之產能在此主要係指代理商品之種類，本公司主要代理經銷的半導體品牌有德州儀器（TI）、台灣恩智浦（NXP）、英特爾（Intel）、海力士（Hynix）、英飛凌（Infineon），產品主要以核心元件、記憶體元件及標準通用元件為主，凱悌公司被動元件主要代理經銷的廠商有 SAMSUNG、昭和電工及 SAMWHA，產品主要為積層電容、鉭質電容、及發光二極體。雙方公司透過整合彼此之後勤平台，持續爭取數位消費性電子產品、網路通訊、無線通訊及數位保全系統領域相關電子零組件之代理權，並開發產品解決方案，且利用本身所具備之技術開發產品，增加代理產品的附加價值，另外電子產業的產品生命週期相當短，亦積極爭取具市場潛力產品之代理權。故整體而言，此次收購凱悌公司對於雙方公司後續產品線之代理經銷，應有正面之助益。

③銷售獲利能力方面

本次收購將獲取凱悌公司代理被動元件之代理權，如韓國三星及日本昭和電工等之積層陶瓷電容（MLCC）、發光二極體（LED）、高分子電解及石英晶體等，透過雙方合作，整合後勤平台，增加彼此產品線之互補性，滿足客戶一次購足的需求，提升客戶對產品之滿意度。由於雙方客戶沒有重疊性，而在雙方代理之百餘條產品線之優勢下，將可擴展相關產品至不

同客戶類型，因此將可為雙方之銷售業績帶來可觀之挹注，使其雙方產品的市場佔有率將更加穩固成長。

在獲利方面，雙方經由合作後，可望提昇被動元件市場的佔有率，而被動元件係屬低單價高毛利之產品，有助於提升本公司整體毛利率與獲利。而凱悌公司在獲得本公司的亞太行銷、後勤、運籌支援平台後，在面對國際大廠的報價壓力時，亦將更具有談判籌碼與實力，且擴展大陸市場，將有強大之後勤平台為後盾，發展將更為順暢。故整體而言，此次收購凱悌公司對本公司未來之銷售及獲利能力應有正面之助益。

3.換股比例及其計算依據

(1)換股比率

經本公司與凱悌雙方董事會及股東會決議，將依企業併購法第 29 條規定之股份轉換方式，將凱悌所有之已發行股份讓與本公司，做為凱悌股東受讓本公司新發行股份之對價，使凱悌成為本公司百分之百持有之子公司。本件收購換股比例，係依雙方最近期經會計師查核簽證之財務報表，並參酌雙方之每股盈餘、每股市價、每股淨值及近期自結之財務報表等各種因素，徵詢獨立專家之意見後決定，因雙方於 97 年 4 月底相繼公布 96 年度財務報表，為能合理反應雙方最近期全年度之財務狀況，遂依據「股份轉換契約」，調整換股比例，由原換股比例 0.77：1 調整為 0.60：1 (每 1 股凱悌普通股換發 0.60 股本公司普通股)。

(2)計算依據

股票價值之評價方法繁多，一般常用之方式有現金流量折現法（以所選定之折現率，將標的公司未來營運所產生之現金流量折現成現值，以決定公司價值）、市價法及財務分析法（透過對雙方公司之財務分析如每股獲利相比、淨值相比或其他財務比率等來分析評價）等，其中現金流量折現法雖在學術界佔有舉足輕重之地位，但實務上由於須利用公司對未來現金流量之預估值，涉及較多的假設性項目，具有較高之不確定性；故一般普通股價格之評估多係採用可接受之評價基礎設算可能之價格區間，並考量其他關鍵因素後再行評估以確定普通股價格。本案擬同步採用市價法及財務分析法為基礎，並考量本公司股票流動性貼水、經營狀況、未來發展條件及獲利能力等其他關鍵因素，以評估合理之換股比例。茲就本案換股比例評估方法說明如後：

①市價比法

單位：新台幣元

項 目	凱悌	大聯大	換股比例 參考值
至評估日前之 30 個交易日收盤均價	30.05	43.50	0.69
至評估日前之 60 個交易日收盤均價	26.31	38.85	0.68
至評估日前之 90 個交易日收盤均價	25.19	37.24	0.68

資料來源：臺灣經濟新報資料庫（97/5/5）

由上表所示，在不考慮雙方公司股票流動性折價及控制性貼水等其他關鍵因素之差異，則雙方之換股比例應介於 0.68~0.69。

②雙方獲利能力/淨值相比法

係以最近期雙方經會計師查核簽證合併財務報表((96 年度)之盈餘或淨值作為基礎，設算雙方合理之換股比例區間如下表所示。

單位：新台幣元

	凱悌	大聯大	換股比例
每股盈餘	1.71	3.75	0.46
每股淨值	13.11	20.70	0.63

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報表

由上表所示，在不考慮雙方公司股票流動性折價及控制性貼水等其他關鍵因素之差異，則雙方之換股比例應介於 0.46~0.63。

(3)換股比例區間彙總及結論

①理論價格初步彙總

對於前述兩種評價模式，由於均有其理論與實務上之基礎，為避免評估過程之偏頗，擬採用各 50%權重之加權平均方式設算較為客觀之理論換股比例：

評估模式	市價法	財務分析法	加權平均
評估結果	0.68~0.69	0.46~0.63	0.57~0.66

②非量化調整因素

考量凱悌為未上市櫃公司及與大聯大股票流通性之差異，並參酌凱悌經營權讓出及雙方經營狀況、未來發展條件及獲利能力等其他關鍵因素，綜合調整雙方換股比例區間如下：

評價模式	參考換股比例區間	調整後 換股比例參考區間
市價法與財務分析法加權平均	0.57 ~ 0.66	0.54 ~ 0.63

(4)結論

經以雙方可量化之數字及市場客觀資料，分別依市價法及財務分析法等數據加以分析，並進一步瞭解雙方目前經營狀況與未來發展方向等因素後，凱悌每股普通股換取大聯大 0.6 股應屬合理。惟半導體通路產業競爭激烈，其產業展望及產業趨勢與雙方未來擴張計畫及財務狀況等基本假設，易受不確定因素之影響，實際結果可能與該基本假設有所差異。

4.預定日程：

收購發行新股基準日為 97 年 7 月 16 日。

5.收購案公開後影響換股比例重大事項：

依股份轉換契約第六條規定，任一方於本協議書簽訂日後至換股基準日前換股比例調整之情事發生時，應由雙方之董事長另行以誠意協議變更換股比例，無須另行召開股東會。由於本公司與凱悌公司董事會分別於 4 月 29 日及 4 月 28 日通過 96 年財報查核數，為能合理反應雙方最近期全年度之財務狀況，雙方公司分別於 97 年 5 月 7 日之董事會報告或通過，擬調整原於 97 年 3 月 5 日經雙方董事會通過之換股比例，調整後之換股比例為凱悌公司普通股 1 股換發本公司普通股 0.60 股。相關換股比例之調整，業經獨立專家李宗黎出具意見書說明。

6.收購案對每股淨值及每股盈餘之影響：

(1)每股淨值

本次預計發行新股 231,638,400 元，用以收購凱悌股份，佔增資後實收資本 7,432,280,340 元之 3.12%，96 年度經會計師核閱擬制性合併財務報表之每股淨值為 20.18 元，較本公司收購前 96 年底之每股淨值 19.66 元增加，故本次收購對每股淨值尚無重大不利之影響。

(2)每股盈餘

本公司於收購凱悌後，透過雙方產品線之交叉行銷，有助於目前成長幅度最大之中國大陸市場電子零組件龐大商機的開發、降低雙方亞太通路佈局之成本，更可達到資訊及知識分享、降低成本及提升管理效益與品質的綜效。另因整合雙方各項資源、集中整體行銷通路，可減少不必要之行政管理成本，有助於發揮更大的資源整合績效，更能有效提昇本公司及凱悌公司之獲利能力。以每股稅後盈餘觀之，本公司 96 年度擬制合併每股稅後盈餘為 3.65 元與合併前之 3.75 元相當，故對每股盈餘尚無重大不利之影響。

7.承受消滅公司權利義務之相關事項

本公司本次係發行新股收購凱悌公司之股份，凱悌公司並未消滅，故不適用本項評估。

8.被收購公司基本資料表

公 司 名 稱	凱悌股份有限公司
公 司 地 址	台北縣中和市連城路 258 號 11 樓
負 責 人	鄭凱倫
實 收 資 本 額(97.4.30)	386,064,000 元
主 要 營 業 項 目	國際貿易業、精密儀器零售業、電子材料零售業
	電器製造業、資料儲存及處理設備製造業、有線通信機械器材製造業
	無線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電信器材批發業
	資訊軟體批發業、電子材料批發業、資訊軟體零售業
	資訊軟體服務業、一般儀器製造業、光學儀器製造業
	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
主 要 產 品	積層電容
	鉭質電容
	記憶體 IC
	石英振盪器及晶體

(二)股份轉換契約：詳第 73 頁至 79 頁。

(三)獨立專家對本併購案表示其換股比率合理性之意見書：詳第 80 頁至 89 頁。

(四)併購發行之新股未來轉讓或設質限制情形：無。

(五)本公司與凱悌股份有限公司於換股比率估算基準日之擬制合併資產負債表：詳第 92 頁。

(六)被收購公司最近二年度經會計師查核簽證之財務報表：詳第 94 頁至 150 頁。

(七)被收購公司決議併購之股東會議事錄：詳第 151 頁至 152 頁。

(八)被收購公司財務業務概況

1.被收購公司所營業務之主要內容、目前之商品及其用途或服務項目、主要原料供應狀況及主要商品或業務之銷售地區

(1)所營業務主要內容

凱悌股份有限公司主要營業項目為經營電子材料設備、電子零件等進出口業務。

(2)目前之商品及其用途或服務項目

主要商品	用途
消費性應用 IC	DVD播放機、可錄式DVD、家庭劇院、數位音響、MP3播放機、多媒體喇叭、手機、PDA、可攜式GPS接收機、工業控制設備、工業量測儀器、記憶卡、LCD TV
一般通訊應用 IC	家庭網路設備、網路路由器 (Router)、家庭自動化設備、呼叫器、資訊家電、數位機上盒(STB)、高速網路設備、DSLAM、ADSL、Modem、無線遙控裝置、DS3/E3(E載波層次3)/STS1(同步傳輸訊號層次3)/OC3(光載波層次3)高速通訊設備
資訊應用 IC	PC、伺服器、POS系統、背光模組、讀卡機、USD-DISK、筆記型電腦、無線滑鼠/鍵盤、網路電話、PDA(個人數位助理)、STB(機上盒)、小家電、玩具、LCD Monitor

(3)主要原料供應狀況

主要產品	主要供應商	供應狀況
積層電容	光勤(股)公司(SAMSUNG)	良好
鉭質電容	DAWOO、SAMSUNG	良好
記憶體 IC	CATALYST、聯笙半導體(AMIC)、鈺創科技(ETRON)、義隆半導體(EMC)、瑞創(RAMTRON)、華邦(WINBOND)	良好
石英振盪器及晶體	瑪居禮、安基科技、台宙	良好

(4)主要商品或業務之銷售地區

地 區	佔銷貨之百分比%
大陸地區(含香港)	99.20%
泰國	0.80%
合計	100.00%

- 2.被收購公司如非屬公開發行公司者，列明被收購公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，重大資產買賣金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上、背書保證及資金貸與他人情形

被收購公司凱悌股份有限公司屬公開發行公司，故不適用。

3.依第二十條第一款規定，列明被收購公司轉投資事業概況

單位：股；除另予註明者外，係新台幣仟元；96年12月31日

轉投資事業 (註)	主 要 營 業	投 成	資 本	帳 面 價 值	投 資 股 份		股 權 淨 值	市 價	會 計 處 理 方 法	最 近 年 度 投 資 報 酬		持 有 公 司 股 份 數	公 份 額
					股 數	股 權 比 例				投 資 損 益	分 配 股 利		
光勤股份有限公司	經營電子零件等進出口業務	66,210		207,922	12,386	84.00%	216,782	—	權益法	89,576	尚未分配	—	—
凱悌企業(薩摩亞)有限公司	投資	33,287 USD 1,000		12,712 USD 392	1,000	100.00%	15,452	—	權益法	(11,668) USD(355)	—	—	—
利寶股份有限公司	經營電子零件等進出口業務	10,000		9,968	1,000	100.00%	9,968	—	權益法	229	—	—	—
威強電子零件(上海)公司	經營電子零件買賣業務	USD 200		USD 77	—	100.00%	USD 77	—	權益法	USD (126)	—	—	—
鴻碩貿易(深圳)公司	經營電子零件買賣業務	USD 800		USD 395	—	100.00%	USD 395	—	權益法	USD (231)	—	—	—

註1：係公司之長期投資。

註2：截至公開說明書刊印日止尚未分配股利。

4.被收購公司簽訂之重要契約，及收購後其對公司財務業務狀況之影響

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理合約	SHOKO Co., Ltd.	94/12/20~迄今	代理合約	保密義務
代理合約	CATALYST Co., Ltd.	94/5/27~迄今	代理合約	無
代理合約	鈺創科技	93/1/1~迄今	代理合約	保密義務
代理合約	安茂微電子	92/6/1~迄今	代理合約	無
代理合約	ANALOGIX	95/5/12~迄今	代理合約	無
代理合約	義隆電子	97/1/1~97/12/31	代理合約	無
代理合約	SAMWHA Electric Co., Ltd.	97/1/1~98/12/31	代理合約	無
代理合約	ACTIVE-SEMI, Inc.	96/7/1~97/6/30	代理合約	無
代理合約	WAVESAT Inc.	95/10/18~迄今	代理合約	競業產品禁止
代理合約	力積電子	96/7/1~97/6/30	代理合約	保密義務
代理合約	富鼎先進電子	94/7/12~迄今	代理合約	無
代理合約	PARTSNIC Co., Ltd.	92/7/15~迄今	代理合約	無
借款合同	華南銀行	90/5/22~110/5/22	擔保借款	無
借款合同	慶豐銀行	95/8/25~98/7/15	擔保借款	無

資料來源：凱悌公司提供

凱悌公司目前存續及最近一年到期之重要契約皆為基於公司正常營運所需簽訂，尚無對營運有重大限制條款而影響投資人權益之情事，故本公司收購凱悌股份發行新股後，對本公司之營運尚不致產生重大不利之影響。

5.被收購公司及其從屬公司尚在聯繫中之重大訴訟、非訟、行政爭訟案件，並說明收購後其對公司財務業務狀況之影響

(1)被收購公司：凱悌公司

A.凱悌公司於民國 93 年間與供應商品揚科技股份有限公司(以下簡稱晶揚公司)因對產品品質認定上有差異產生訴訟，本案已於 95 年 4 月 28 日經協調後簽訂和解書，全案終結。

B.凱悌公司於民國 95 年間銷售一款 IC 與客戶康全電訊股份有限公司(以下簡稱康全公司)，由其自行組裝成 ADSL ROUTER 銷售與國外客戶，經國外客戶表示產品無法正常運作而退貨致康全公司造成損失 13,236 仟元，而於 96 年 6 月向台灣台北地方法院提起告訴索賠，且於 96 年 8 月申請第二次假扣押 6,671 仟元。截至評估報告出具日止，由於康全公司尚無法提出產品瑕疵確由凱悌公司銷售之零件所致，故全案仍在審理中，經律師表示縱使本案為凱悌公司銷售之 IC 瑕疵所致，該公司亦得向 IC 之製造商匯宇半導體股份有限公司求償，本件損失應可彌平。

(2)凱悌之從屬公司：光勤公司

光勤公司於 94 年 4 月遭其員工假冒光寶旗下轉投資旭基公司名義訂購電子零組件計美金 1,186 仟元，法院已於 96 年 4 月 25 日宣判被告應負民事賠償責任及刑事責任。惟本案因被告在國內無資產難以追索，且光勤公司自行評估獲賠償機率甚低，故已於 94 年度財務報告全數認列其他損失。

綜上所述，凱悌公司與從屬公司截至公開說明書刊印日止尚在繫屬中之重大訴訟、非訟及行政爭訟案件，其結果對本公司之股東權益或證券價格尚不致有重大不利之影響。

6.被收購公司如為建設公司或有營建部門者，應列明申報年度及前一年度營建個案預計認列營業收入及毛利情形，並說明已完工尚未出售之預計銷售情形：無。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1.大聯大控股公司：

(1)簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註 1)					
		92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年第一季
流動資產		—	—	10,812	53,024	582,775	464,811
基金及投資		—	—	11,219,714	12,291,523	13,950,727	15,393,324
固定資產		—	—	2,892	3,016	9,378	8,747
其他資產		—	—	756	775	6,598	6,072
資產總額		—	—	11,234,174	12,348,338	14,549,478	15,872,954
流動負債 (註 2)	分配前	—	—	22,806	559,060	417,664	2,088,204
	分配後	—	—	132,119	1,375,102	417,664	2,088,204
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		—	—	150	93	473	3,383
負債總額 (註 2)	分配前	—	—	22,956	559,153	418,137	2,091,587
	分配後	—	—	132,269	1,375,195	418,137	2,091,587
股本		—	—	6,932,020	6,702,942	7,186,330	7,199,156
預收股本		—	—	—	4,653	1,079	—
資本公積		—	—	4,866,623	3,766,066	3,817,480	3,821,728
保留盈餘 (註 2)	分配前	—	—	(344,857)	1,665,482	3,053,646	3,505,678
	分配後	—	—	(454,170)	849,440	3,053,646	3,505,678
金融商品之未實現損益		—	—	11,437	(42,220)	168,493	172,284
累積換算調整數		—	—	(254,005)	11,495	(95,687)	(917,479)
庫藏股		—	—	—	(319,233)	—	—
股 東 權 益 總額(註 2)	分配前	—	—	11,211,218	11,789,185	14,131,341	13,781,367
	分配後	—	—	11,101,905	10,973,143	14,131,341	13,781,367

註 1：上列財務報表均經會計師查核簽證或核閱，由於本公司於 94 年 11 月 9 日設立，最近年度資料僅顯示 96 年度、95 年度及 94 年度。

註 2：上表稱分配後數字係次年度股東會決議之情形填列。截至民國 97 年 3 月 23 日止，民國 96 年度盈餘分派尚未決議。

(2)簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註 1)					
	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年第一季
營業收入	—	—	—	1,452,254	2,733,395	513,413
營業毛利	—	—	(336,361)	1,411,473	2,657,567	471,333
營業損益	—	—	(347,746)	1,390,479	2,613,341	471,333
營業外收入及利益	—	—	57	941	593	1,533
營業外費用及損失	—	—	—	(5,733)	(13,307)	(394)
繼續營業部門稅前損益	—	—	(347,689)	1,385,687	2,600,627	472,472
本期損益	—	—	(344,857)	1,385,662	2,560,678	452,033
基本每股盈餘(元)(註 2)	—	—	(0.47)	1.95	3.75	0.63

註 1:上列財務報表均經會計師查核簽證或核閱，由於本公司於 94 年 11 月 9 日設立，最近年度資料係顯示 96 年度、95 年度及 94 年 11 月 9 日至 12 月 31 日。

註 2:係以當年度加權平均流通在外股數，並追溯調整歷年來因盈餘轉增資及資本公積轉增資而增加之流通在外股數為計算基礎。

2.大聯大集團：

(1)合併簡明資產負債表資料

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註 1)					
		92 年度	93 年度	94 年度 (註 3)	95 年度	96 年度	97 年 第一季
流動資產		—	—	39,698,995	34,892,382	44,760,145	42,445,230
基金及投資		—	—	1,012,904	655,890	843,667	842,423
固定資產		—	—	1,520,352	1,401,449	1,357,994	1,390,188
無形資產		—	—	147,705	146,469	182,373	177,166
其他資產		—	—	289,305	247,849	209,054	204,847
資產總額		—	—	42,750,733	37,346,971	47,355,755	45,063,176
流動負債 (註 2)	分配前	—	—	26,518,595	19,707,850	28,203,375	26,149,220
	分配後	—	—	26,627,908	20,523,892	28,203,375	26,149,220
長期負債		—	—	4,431,076	5,235,774	4,445,876	4,421,934
其他負債		—	—	231,973	288,657	281,449	289,508
負債總額 (註 2)	分配前	—	—	31,181,644	25,232,281	32,930,700	30,860,662
	分配後	—	—	31,290,957	26,048,323	32,930,700	30,860,662
股本		—	—	6,932,020	6,702,942	7,186,330	7,199,156
預收股本		—	—	—	4,653	1,079	—
資本公積		—	—	4,866,623	3,766,066	3,817,480	3,821,728
保留盈餘 (註 2)	分配前	—	—	(344,857)	1,665,482	3,053,646	3,505,678
	分配後	—	—	(454,170)	849,440	3,053,646	3,505,678
金融商品之未實現 損益		—	—	11,437	(42,220)	168,493	172,284
累積換算調整數		—	—	(254,005)	11,495	(95,687)	(917,479)
庫藏股		—	—	—	(319,233)	—	—
股東權益 總額	分配前	—	—	11,569,089	12,114,690	14,425,055	14,202,514
	分配後	—	—	11,459,776	11,298,648	14,425,055	14,202,514

註 1：上列財務報表均經會計師查核簽證或核閱，由於本公司於 94 年 11 月 9 日設立，最近年度資料僅顯示 96 年度、95 年度及 94 年度。

註 2：上表稱分配後數字係次年度股東會決議之情形填列。截至公開說明書刊印日止，民國 96 年度盈餘分派尚未決議。

註 3：擬制性報表。

(2)合併簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

	最近五年度財務資料(註 1)					
	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年 第一季
營業收入	—	—	116,159,431	116,123,872	142,974,158	34,753,945
營業毛利	—	—	5,934,656	7,042,874	8,436,465	1,967,468
營業損益	—	—	2,105,707	2,761,323	3,972,991	833,320
營業外收入及利益	—	—	167,129	300,283	369,386	82,496
營業外費用及損失	—	—	(1,562,646)	(1,167,649)	(1,076,793)	(296,001)
繼續營業部門稅前損益	—	—	710,190	1,893,957	3,265,584	619,815
本期損益	—	—	372,525	1,385,662	2,560,678	452,033
基本每股盈餘(元)(註 2)	—	—	0.51	1.95	3.75	0.63

註 1：95 年度、96 年度及 97 年第一季財務資料均經會計師查核簽證或核閱，94 年度之財務資料係擬制性資訊。由於本公司於 94 年 11 月 9 日設立，最近年度資料係顯示 96 年度、95 年度及 94 年度。

註 2：係以當年度加權平均流通在外股數，並追溯調整歷年來因盈餘轉增資及資本公積轉增資而增加之流通在外股數為計算基礎。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項及其發生對當年度財務報表之影響：

無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.列示最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見，除無保留意見之查核報告外，並應詳述其意見內容

年 度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
94	資誠會計師事務所	曾惠瑾、葉冠紋	修正式無保留意見
95	資誠會計師事務所	曾惠瑾、葉冠紋	修正式無保留意見
96	資誠會計師事務所	曾惠瑾、葉冠紋	修正式無保留意見

註：大聯大控股公司成立於 94 年 11 月 9 日

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：無。

(四)財務分析

1.大聯大控股公司

項目		最近五年度財務資料(註 1)					
		92 年度	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年第一季 (註 4)
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	0.20	4.53	2.87	13.18
	長期資金占固定資產比率	—	—	387,633.14	390,888.10	150,686.08	157,555.36
償債能力	流動比率(%)	—	—	47.41	9.48	139.53	22.26
	速動比率(%)	—	—	35.60	8.82	138.40	22.04
	利息保障倍數	—	—	—	242.91	203.10	1,200.17
經營能力	應收款項週轉率(次)(註 2)	—	—	—	27.95	17.20	16.29
	平均收現日數	—	—	—	13	21	22
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	—	—	—
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	—
	固定資產週轉率(次)	—	—	—	491.62	441.08	226.61
	總資產週轉率(次)	—	—	—	0.12	0.20	0.14
獲利能力	資產報酬率(%)	—	—	(6.14)	11.79	19.13	11.89
	股東權益報酬率(%)	—	—	(6.15)	12.05	19.76	12.96
	占實收資本比率(%)	—	—	(5.02)	20.74	36.37	6.55
				(5.02)	20.67	36.19	6.56
	純益率(%)	—	—	—	95.41	93.68	88.04
	基本每股盈餘(元)(註 3)	—	—	(0.47)	1.95	3.75	0.63
	稀釋每股盈餘(元)(註 3)	—	—	(0.47)	1.95	3.70	0.63
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	(28.91)	44.08	284.98	0.92
	現金流量允當比率(%)	—	—	(0.27)	211.79	135.79	137.03
	現金再投資比率(%)	—	—	(0.06)	1.16	2.89	0.14
槓桿度	營運槓桿度	—	—	0.97	1.02	1.02	1.00
	財務槓桿度	—	—	1.00	1.00	1.00	1.00
最近二年度各項財務比率變動達百分之二十，其說明如下：							
1.負債占資產比率及長期資金佔固定資產比率 負債占資產比率及長期資金佔固定資產比率降低，主要係本年度股東權益增加係因稅後純益大幅增加、及員工執行認股權、轉讓員工庫藏股所致。							
2.流動比率及速動比率 本期流動比率及速動比率提高，主要受第四季庫藏股轉讓與員工致現金及約當現金增加及剩餘營運資金暫留債券型基金之影響。							
3.應收款項週轉率及平均收現天數 應收款項週轉率降低致平均收現天數增加，主要係向子公司收取之勞務收入增加致應收帳款增加所致。							
4.資產報酬率、股東權益報酬率、基本每股盈餘及稀釋每股盈餘 資產報酬率、股東權益報酬率、基本每股盈餘及稀釋每股盈餘提升，主要係本年度子公司稅後純益大幅上升所致。							
5.現金流量比率、現金流量允當比率 現金流量比率提高主要係本年度子公司稅後純益大幅上升所致；現金流量允當比率降低，主要係本年度發放現金股利金額較前年度增加。							

註 1：上列各年度財務報告均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：本公司為控股公司，營業收入含投資收入及勞務收入，應收款項週轉率係以勞務收入計算之。

註 3：係以當年度加權平均流動在外股數，並追溯調整歷年來因盈餘轉增資及資本公積轉增資而增加之流動在外股數為計算基礎。

註 4：有關經營能力及獲利能力相關財務比率係推算全年數字而得。

2.大聯大集團

項目		最近五年度財務資料(註 1)					
		92 年度	93 年度	94 年度 (註 4)	95 年度	96 年度	97 年第一季 (註 3)
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	72.94	67.56	69.54	68.48
	長期資金占固定資產比率	—	—	1,052.40	1,238.04	1,389.62	1,339.71
償債能力	流動比率(%)	—	—	149.70	177.40	158.70	162.32
	速動比率(%)	—	—	95.93	113.28	102.53	100.29
	利息保障倍數	—	—	1.96	3.09	4.30	3.58
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	5.92	6.28	7.12	6.36
	平均收現日數	—	—	62	58	51	57
	存貨週轉率(次)	—	—	7.46	7.85	9.39	8.31
	應付款項週轉率(次)	—	—	11.35	11.95	13.18	11.50
	平均銷貨日數	—	—	49	46	39	44
	固定資產週轉率(次)	—	—	76.40	79.49	103.63	101.17
	總資產週轉率(次)	—	—	2.72	2.90	3.38	3.01
獲利能力	資產報酬率(%)	—	—	2.17	5.16	7.80	5.47
	股東權益報酬率(%)	—	—	3.22	11.70	19.30	12.63
	占實收資本比 率(%)	—	—	30.38	41.20	55.29	11.58
	營業利益 稅前利益	—	—	10.25	28.26	45.44	8.61
	純益率(%)	—	—	0.32	1.19	1.79	1.30
	基本每股盈餘(元)(註 2)	—	—	0.51	1.95	3.75	0.63
	稀釋後每股盈餘(元)(註 2)	—	—	0.51	1.95	3.70	0.63
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	2.40	28.12	(8.34)	5.40
	現金流量允當比率(%)	—	—	1,461.79	1974.19	94.56	116.73
	現金再投資比率(%)	—	—	3.83	29.95	(15.95)	7.27
槓桿度	營運槓桿度	—	—	1.71	1.59	1.43	1.43
	財務槓桿度	—	—	1.54	1.49	1.33	1.41

最近二年度各項財務比率變動達百分之二十，其說明如下：

1.利息保障倍數

利息保障倍數提高，主要係稅後純益增加所致。

2.固定資產週轉率、總資產週轉率、資產報酬率、純益率、基本每股盈餘、稀釋每股盈餘

主要係稅後純益較 95 年度增加所致。

3.現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率

現金流量比率、現金流量允當比率、及現金再投資比率降低，主要係因營業規模擴張，應收帳款及存貨增加，致使營業活動現金流量由流入轉為流出所致。

註 1：上列各年度財務報告均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：係以當年度加權平均流動在外股數，並追溯調整歷年來因盈餘轉增資及資本公積轉增資而增加之流動在外股數為計算基礎。

註 3：有關經營能力及獲利能力相關財務比率係推算全年數字而得。

註 4：因本公司於 94 年 11 月 9 日成立，94 年度資訊為擬制性資訊，有關經營能力之週轉率、資產報酬率及股東權益報酬率之計算係以各項資產之期末餘額計算。

註 5：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

流動比率＝流動資產／流動負債。

速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。

股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數

5.現金流量

現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度

營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益。

財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

(五)會計科目重大變動說明

最近二年度資產負債表及損益表之會計科目，金額變動達百分之十以上且金額達當年度資產總額百分之一者，其變動原因說明如下：

1.大聯大控股公司

(1)資產負債表

單位：新台幣仟元

會計科目	96 年度		95 年度		增(減)變動		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產	582,775	4	53,024	0	529,751	999	主係 96 年第四季庫藏股轉讓與員工，致現金及約當現金增加 305,000 仟元，剩餘營運資金暫留債券型基金，及其他應收與關係人增加所致。
長期投資	13,950,727	96	12,291,523	100	1,659,204	14	主係權益法評價下依持股比例認列被投資公司本年度之投資收益及股東權益項下科目之變動增加數所致。
股東權益總額	14,131,341	97	11,789,185	95	2,342,156	20	主要係 96 年度保留盈餘增加所致。

(2)損益表

單位：新台幣仟元

項目	96 年度		95 年度		差異		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
營業收入淨額	2,733,395	100	1,452,254	100	1,281,141	88	主係因子公司盈餘改善，認列轉投資收益增加所致。
營業毛利	2,657,567	97	1,411,473	97	1,246,094	88	變動說明同營業收入淨額。
營業淨利	2,613,341	96	1,390,479	96	1,222,862	88	變動說明同營業收入淨額。
本期淨利	2,560,678	94	1,385,662	95	1,175,016	85	主要係 96 年度獲利大幅提升所致。

2.大聯大集團

(1)資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	96 年度		95 年度		差異		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產	44,760,145	95	34,892,382	93	9,867,763	29	主係應收款項及存貨受上述影響增加外，現金及約當現金因員工執行庫藏股認購 305,000 仟元影響增加所致。
應收票據及帳款	22,431,509	47	16,950,602	45	5,480,907	32	主係 96 年度合併營業收入較 95 年度大幅成長 23.12%所致；但 96 年度之應收款項及存貨週轉天數卻下降，分別由 58 天及 46 天降至 51 天及 39 天，應付帳款週轉天數雖然縮短為 28 天，唯本公司持續推動關鍵財務指標營運資金報酬率加強改善盈餘與資產品質，使營運現金週轉天數平均縮短 11 天，由原 73 天降至 62 天。
存貨	15,146,072	32	12,395,447	33	2,750,625	22	
資產總額	47,355,755	100	37,346,971	100	10,008,784	27	主要係流動資產、應收款項及存貨增加所致。
銀行借款	18,744,417	40	14,493,065	39	4,251,352	29	主係本期營業規模擴大增加營運所需資金。
應付票據及帳款	11,565,438	24	8,854,062	24	2,711,376	31	主係 96 年度合併營業收入較 95 年度大幅成長 23.12%所致；但 96 年度之應收款項及存貨週轉天數卻下降，分別由 58 天及 46 天降至 51 天及 39 天，應付帳款週轉天數雖然縮短為 28 天，唯本公司持續推動關鍵財務指標營運資金報酬率加強改善盈餘與資產品質，使營運現金週轉天數平均縮短 11 天，由原 73 天降至 62 天。
股本	7,186,330	15	6,702,942	18	483,388	7	主係因為本年度員工執行認股權 126,917 仟元及盈餘轉增資 356,471 仟元所致。

(2)損益表

單位：新台幣仟元

項目	96 年度		95 年度		差異		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
營業收入淨額	142,974,158	100	116,123,872	100	26,850,286	23	96 年度營業收入及營業毛利分別較 95 年成長 23.12%及 19.79%，唯營業毛利率受 DRAM 價格下跌，Vista 換機需求不如預期，由 95 年度的 6.06%降至 96 年度的 5.90%，本公司於 95 年仍將持續改善盈餘品質與資產品質，提升公司獲利與股東權益。
營業成本	(134,537,693)	(94)	(109,080,998)	(94)	25,456,695	23	
營業毛利(損)	8,436,465	6	7,042,874	6	1,393,591	20	
營業淨利	3,972,991	3	2,761,323	3	1,211,668	44	主係上述營業毛利增加所致。
繼續營業單位稅前淨利	3,265,584	2	1,893,957	2	1,371,627	72	主係上述營業毛利增加所致。
合併淨損益	2,560,678	2	1,385,662	1	1,175,016	85	綜上所述，稅後淨利較上年度增加 1,175,016 仟元，基本每股稅後盈餘由 1.95 元成長至 3.75 元。

二、財務報表應記載事項

(一)最近兩年度財務報表及會計師查核報告：請詳閱第 153 頁～第 263 頁。

(二)最近一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳閱第 264 頁～第 357 頁。

(三)最近期經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳閱第 358 頁～第 437 頁。

三、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週

轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者：無。

(三)期後事項：

1.本公司董事會於民國 97 年 3 月 5 日通過發行新股進行股份轉換，取得凱悌股份有限公司百分之百股份案。股份轉換比例及本公司將增資發行之股數於民國 97 年 4 月 21 日經股東臨時會決議以發行新股進行股份轉換。由於 97 年 5 月 7 日董事會決議因轉換之換股比例協議調整，修改原增資發行新股股數，由原 29,726,928 股修改為 23,163,840 股。

2.本公司董事會於民國 96 年 12 月 25 日通過自子公司-世平興業股份有限公司取得富威科技股份有限公司 100%股權，買賣價款為新台幣 1,820,881 元，是項議案業已於民國 97 年 1 月 1 日完成。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項

(一)財務狀況分析

1.最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫

(1)大聯大控股公司

項目 \ 年度	96 年度	95 年度	單位：新台幣仟元 差 異	
			金額	%
流動資產	582,775	53,024	529,751	999.08
長期投資	13,950,727	12,291,523	1,659,204	13.50
資產總額	14,549,478	12,348,338	2,201,140	17.83
負債總額	418,137	559,153	(141,016)	(25.22)
股本	7,186,330	6,702,942	483,388	7.21
股東權益總額	14,131,341	11,789,185	2,342,156	19.87

①流動資產

96年度流動資產較95年度增加529,751仟元，主係96年第四季庫藏股轉讓與員工，致現金及約當現金增加305,000仟元，及剩餘營運資金暫留債券型基金所致。

②長期投資

96年度較95年度增加1,659,204仟元，主係權益法評價下依持股比例認列被投資公司本年度之投資收益及股東權益項下科目之變動增加數所致。

③負債總額

96年度負債較95年度減少141,016仟元，主係本年度償還子公司借款所致。

④股本

96年度股本較95年度增加483,388仟元，主係因本年度員工執行認股權126,917仟元及盈餘轉增資356,471仟元所致。

(2)大聯大集團

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	96 年度	95 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	44,760,145	34,892,382	9,867,763	28.28
應收票據及帳款	22,431,509	16,950,602	5,480,907	32.33
存貨	15,146,072	12,395,447	2,750,625	22.19
長期投資	843,667	655,890	187,777	28.63
資產總額	47,355,755	37,346,971	10,008,784	26.80
銀行借款	18,744,417	14,493,065	4,251,352	29.33
應付票據及帳款	11,565,438	8,854,062	2,711,376	30.62
負債總額	32,930,700	25,232,281	7,698,419	30.51
股本	7,186,330	6,702,942	483,388	7.21
股東權益總額	14,425,055	12,114,690	2,310,365	19.07

①應收款項/存貨/應付款項

96年度應收款項、存貨及應付款項均較95年度增加，主係96年度合併營業收入較95年度大幅成長23.12%所致；但96年度之應收款項及存貨週轉天數卻下降，分別由58天及46天降至51天及39天，應付帳款週轉天數雖然縮短為28天，唯本公司持續推動關鍵財務指標營運資金報酬率加強改善盈餘與資產品質，使營運現金週轉天數平均縮短11天，由原73天降至62天。

②流動資產

96年度流動資產較95年度增加9,867,763仟元，主係應收款項及存貨受上述影響增加外，現金及約當現金因員工執行庫藏股認購305,000仟元影響增加所致。

③長期投資

96年度長期投資較95年度增加187,777仟元，主係備供出售之長期投資依年底市價調整評價所致。

④銀行借款

96年度銀行借款較95年度增加4,251,352仟元，主係本期營業規模擴大增加營運所需資金。

⑤股本

96年度股本較95年度增加483,388仟元，主係因為本年度員工執行認股權126,917仟元及盈餘轉增資356,471仟元所致。

(二)經營結果分析

1.最近二年度營業收入、營業利益及稅前純益重大變動之主要原因

(1)大聯大控股公司

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	96 年度	95 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	2,733,395	1,452,254	1,281,141	88.22
營業成本	(75,828)	(40,781)	35,047	85.94
營業毛利	2,657,567	1,411,473	1,246,094	88.28
營業費用	(44,226)	(20,994)	23,232	110.66
營業淨利	2,613,341	1,390,479	1,222,862	87.95
營業外收入及利益	593	941	(348)	(36.98)
營業外費用及損失	(13,307)	(5,733)	7,574	132.11
繼續營業部門稅前淨利	2,600,627	1,385,687	1,214,940	87.68
所得稅費用	(39,949)	(25)	39,924	159,696.00
本期淨利	2,560,678	1,385,662	1,175,016	84.80

①營業收入

96年度營業收入較95年度增加，主係因子公司盈餘改善，認列轉投資收益增加所致。

②營業成本與營業費用

96年度營業成本與營業費用較95年度增加，主係96年度本公司因擴大服務內容，員工人員增加，致用人費用增加，及購置軟體諮詢服務致勞務費較95年度增加11,685仟元所致。

③營業外費用及損失

96年度營業外費用及損失較95年度增加7,574仟元，主係因96年度營運資金需求，向子公司借款，其期間較95年度長，致利息費用增加7,141仟元所致。

(2)大聯大集團

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	96 年度	95 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	142,974,158	116,123,872	26,850,286	23.12
營業成本	(134,537,693)	(109,080,998)	25,456,695	23.34
營業毛利	8,436,465	7,042,874	1,393,591	19.79
營業費用	(4,463,474)	(4,281,551)	181,923	4.25
營業淨利	3,972,991	2,761,323	1,211,668	43.88
營業外收入（費用）及利益（損失）	(707,407)	(867,366)	(159,959)	(18.44)
繼續營業部門稅前淨利	3,265,584	1,893,957	1,371,627	72.42
所得稅費用	(635,053)	(489,827)	145,226	29.65
本期淨利	2,560,678	1,385,662	1,175,016	84.80

①營業收入及營業毛利

96年度營業收入及營業毛利分別較95年成長23.12%及19.79%，唯營業毛利率受中國地區營收不斷成長，由95年度的6.06%降至96年度的5.90%，本公司於95年仍將持續改善盈餘品質與資產品質，提升公司獲利與股東權益。

②營業費用

96年度營業費用較95年度增加181,923仟元，主係96年提前因應39號公報員工分紅費用化，認列薪資費用致用人費用增加。

③營業外收入(費用)及利益(損失)

96年度淨營業外淨損失較95年度減少159,959仟元，主係存貨跌價損失較95年度減少119,031仟元所致。

④所得稅費用

96年度所得稅費用較95年度增加145,226仟元，主係受營運規模擴大，改善盈餘品質致稅前淨利較95年度增加所致。

⑤稅後淨利

稅後淨利較上年度增加1,175,016仟元，基本每股稅後盈餘由1.95元成長至3.75元。

2.預期未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及其因應計畫

本公司之營業收入係向各子公司收取之管理諮詢服務費，大聯大集團代理之商品線種類眾多，因應筆記型電腦取代桌上型電腦、中國之通訊及消費性電子需求、中國路燈商機、綠色能源如太陽能產業產品等相關半導體零組件需求之持續成長，本集團將持續深耕亞太地區，相信將有助於未來大聯大集團營收及獲利表現。

(三)現金流量分析

1.最近年度現金流量變動分析及流動性不足之改善計畫

(1)大聯大控股公司：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 (1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年現金流出 量 (3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
42,417	1,190,257	(979,091)	253,583	0	0

①本公司之現金流量主係日常營運所需一般資金、及取得子公司現金股利及支付股利。

②現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(2)大聯大集團：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 (1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年現金流出 量 (3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
2,845,543	(2,352,939)	3,484,138	3,976,742	0	0

①本公司合併報表之現金流量因營業規模擴大致營業活動產生淨現金流出；投資活動係將短期資金暫停留債券型基金及增加購置固定資產，產生淨現金流出；理財活動亦因營業規模擴大致營運資金需求增加向銀行借款產生淨流入；綜上所述，合併全年現金流量產生淨流入1,131,199仟元。

②現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
253,583	2,703,103	(2,920,834)	35,852	0	0

①本公司未來一年現金流量，主係收取管理諮詢服務費及子公司之股利收入，及支付股利。

②預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度並無重大資本支出。

(五)最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1.最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策，主係轉投資電子零件專業通路商，考量整合 3C 市場、代理產品線完整性，並持續加強提供高附加價值之服務暨電子商務 e 通路商的定位，以達經濟規模，保持並持續擴大市場佔有率與獲利。

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

96 年度轉投資獲利主係子公司改善資產及盈餘品質，致本公司按權益法認列被投資公司之投資收益增加。96 年度轉投資虧損之子公司將持續監控並改善盈餘品質與資產品質。

3.未來一年投資計畫

本公司為維持亞太地區第一大半導體零組件通路商之地位，於 97 年 3 月 5 日董事會通過取得凱悌股份有限公司之 100% 股份，以提升大聯大集團整體競爭力與經營效益。本公司預計增資發行普通股計 23,163,840 股，以 0.6 股換發凱悌股份有限公司 1 股，暫訂換股基準日為 97 年 7 月 1 日。惟因雙方於 97 年 4 月底公布 96 年度財務報表，為能合理反應雙方最近期全年度之財務狀況，雙方擬調整原於 97 年 3 月 5 日經雙方董事會通過之換股比例，已於 97 年 5 月 7 日董事會通過新的換股比例，本公司未來仍會持續關注適合投資之標的。

(六)其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師對本公司提出之內部控制改進建議及內部稽核人員發現重大缺失之改善情形

1.最近三年度會計師對本公司提出之內部控制改進建議

年度	會計師之建議	缺失改善情形
94 年	貴公司關係人間雖有定期對帳，惟未將對帳差異調整入帳。為確保帳務處理之正確性，爰建議 貴公司除定期對帳外，並應追查差異原因，確實將對帳差異調整入帳。	已依會計師之建議改善
95 年	貴公司估算所得稅時，未針對課稅所得之暫時性差異估列遞延所得稅資產及相關備抵評價。為確保帳務處理之正確性，爰建議 貴公司於計算所得稅時應確實評估暫時性差異所產生之影響。	已依會計師之建議改善
96 年	貴公司未於章程修正後15日內向主管機關申請變更登記，遭經濟部處以相關罰鍰，為保障公司權益，爰建議 貴公司於已登記之事項有所變更時應於法定期限內完成變更。	已依會計師之建議改善

2.內部稽核人員發現重大缺失：無。

(二)內部控制聲明書：請參閱第 438 頁。

(三)委託會計師專案審查內部控制者，應明列其原因，會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱第 439 頁。

四、律師法律意見書：請參閱第 440 頁。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：

公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項	目前執行情形
本公司與世平興業股份有限公司、WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.、World Peace International (BVI) Ltd.、龍臨實業股份有限公司、世友投資股份有限公司、易赫科技股份有限公司、荃寶科技股份有限公司、富威科技股有限公司、匯科興業股份有限公司、Prime Future Technology Ltd.、世平國際(香港)有限公司、基通有限公司、基通國際貿易(上海)有限公司、基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司、WPG Technology Ltd.、Teksel WPG Limited、基通物流(上海)有限公司、LVT International (HK) Ltd.、世豪國際股份有限公司、世紀無線科技股份有限公司、易錄科技股份有限公司、WPG SCM Limited、世平偉業國際貿易(上海)有限公司、WPG International Pte. Limited、Genuine C&C (Indochina) Pte. Ltd.、DATAWEB PTE. LTD.、WPI International (Singapore) Pte., Ltd.、eComponent Exchange Pte Ltd.、Genuine C&C (SA) Pte., Ltd.、E-PROG Technology Ptd. Ltd.、Genuine C & C (China) Ltd.、E-Prog Technology (Zhuhai) Co., Ltd、Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD、WPI International (India) Pte., Ltd.、WPI International (Australia) Pty Ltd.、WPI Components SDN BHD、WPI International (Subic), Inc.、富威國際股份有限公司、富威科技(薩摩亞)股份有限公司、瀚元科技股份有限公司、軟體世界有限公司、高爾富計算機軟件(上海)有限公司、Datalogic Limited、Golden Guide Company Corporation、Mec Technology Co., Limited、Mec Technology Singapore Pte. Ltd.、佳訊國際貿易(上海)有限公司、品佳股份有限公司、品佳國際股份有限公司、WIN-WIN(BVI)SYSTEMS LTD.、恒凱電子(股)公司、品佳電子有限公司、品佳(新加坡)有限公司、Mission Right Company Limited、晶品佳電子(深圳)有限公司、品佳電子(上海)有限公司、品佳電子(武漢)有限公司、友源電子有限公司、Display Future Pte Ltd.、BC2L Pte Ltd.等公司截至目前為止無業務往來情事，日後若有往來，必無非常規交易之情事。	本公司截至目前為止，僅與世平興業股份有限公司、品佳股份有限公司、富威科技股份有限公司因日常營運收取服務費，或向子公司借款等業務往來，無非常規交易情形；另除前述公司外，並無與左列公司有業務往來。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

十、最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：本公司 95 年 6 月 14 日股東常會決議修正公司章程，因未注意於變更 15 日期限內向主管機關申請變更登記，96 年度經經濟部罰款 50,000 元 (經授商字第 09601196080 號)，本公司將更加注意相關規範並按規定辦理。

十一、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：請參閱第 441 頁。

(二)審計委員會運作情形：不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：請參閱第 442 至 443 頁。

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(五)最近年度及截至公開說明書刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管 及會計主管	姚素梅	94/11/09	96/01/01	因應營運需要，組織調整

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

十二、其他必要補充說明事項：無。

陸、重要決議

一、與本次發行有關之決議文

(一)與本次發行有關之董事會會議記錄：請參閱第 444 頁~449 頁。

(二)與本次發行有關之股東會會議記錄：請參閱第 450 頁~452 頁。

股份轉換協議書

立契約書人：

甲方：大聯大投資控股股份有限公司

乙方：凱悌股份有限公司

緣甲方與乙方為推動半導體產業之有效整合，擴大營運規模以增強全球市場競爭力，協議以股份轉換方式（以下簡稱「本件股份轉換」）由甲方取得乙方百分之百股份，作成股份轉換協議書（以下簡稱「本協議書」）如下：

一、股份轉換

甲方及乙方同意由甲方增資發行新股與乙方股份進行轉換，於本件股份轉換完成後，乙方將成為甲方持股百分之百之子公司，乙方之股東將取得依換股比例（定義詳本協議書第三條）計算之甲方股份。

二、甲方及乙方之資本結構

- （一）截至本協議書簽訂日止，甲方登記之資本總額為新台幣（以下同）二〇、〇〇〇、〇〇〇、〇〇〇元，分為二、〇〇〇、〇〇〇、〇〇〇股，每股面額一〇元，實收資本總額為七、一八六、三三〇、一三〇元，已發行股份總數為七一八、六三三、〇一三股，均為普通股。
- （二）截至本協議書簽訂日止，乙方登記之資本總額為四一〇、〇〇〇、〇〇〇元，分為四一、〇〇〇、〇〇〇股，每股面額一〇元，實收資本總額為三八六、〇六四、〇〇〇元，已發行股份總數為三八、六〇六、四〇〇股，均為普通股。

三、換股比例；發行新股

- （一）本件股份轉換之比例（以下簡稱「換股比例」），為乙方股東每一股換發甲方普通股〇點七七股。換股比例係按甲方及乙方截至二〇〇七年六月三十日經會計師查核簽證之財務報表，並參酌雙方之每股盈餘、每股市價、每股淨值及近期自結之財務報表等各種因素，由甲乙雙方徵詢獨立專家之意見後定之。除依本協議書之條款、甲方及乙方之其他約定、或中華民國之法令或有關主管機關之要求外，甲乙任一方均不得任意變更或調整換股比例。
- （二）如依換股比例應換發之股份有不滿一股之畸零股者，得由股東自行合併歸併一人轉換，或由甲方依發行面額，按比例折算現金（至「元」為止）支付之並授權由甲方董事長洽特定人以發行面額承購。倘依法令規定或作業需要而有變更本項畸零股處理方式之必要時，由甲方及乙方之董事會全權處理。
- （三）甲方為本件股份轉換，應增資發行新股計普通股二九、七二六、九二八股。

四、董事會；股東會；政府許可事項

（一）董事會：

甲方及乙方應商議擇定同一日召開董事會決議作成本協議書並召開股東會（股東會日期需訂於甲乙雙方商議擇定之同一日）通過本協議書。甲方董事會並應向股東會提議修改其公司章程使甲方依據本協議書發行新股進行本件股份轉換符合甲方公司章程之規定（以下簡稱「甲方章程修訂案」）。

（二）股東會：

1. 甲方及乙方應商議擇定同一日召開股東會通過本協議書，甲方並應將甲方章程修訂案列於其股東會議程中提請股東會決議。

2. 倘若各該公司之股東就本件股份轉換決議依法表示異議者，各該公司應依法處理收買該異議股東所持有股份之事宜。甲方或乙方依本款規定收買股份者，不應視為本協議書第六條第7款之「其他重大事由」。

(三) 政府許可事項：

甲方及乙方同意依相關法令之規定、主管機關之要求及雙方商定之時程，向行政院金融監督管理委員會證券期貨局（以下簡稱「證期局」）申請甲方增資發行新股、向台灣證券交易所（以下簡稱「證交所」）申請甲方新發行之股票上市、向行政院公平交易委員會（以下簡稱「公平會」）申報結合許可（如有申報必要者）、向經濟部辦理公司變更登記、及／或向任何其他政府機關及機構，取得本件股份轉換及履行本協議書所需之一切許可、核准及或完成申報，並全力配合協同辦理一切相關事宜。

五、換股基準日；完成股份轉換

- (一) 本件股份轉換完成之日（以下簡稱「換股基準日」）暫訂為中華民國九十七年七月一日，若因實際情況有調整換股基準日之必要，由甲方及乙方之股東會授權各該公司之董事會共同決定之。
- (二) 乙方將於本件股份轉換完成後依相關規定終止興櫃交易。如法令、證期局及證券櫃檯買賣中心之實際作業允許，乙方將於換股基準日終止興櫃交易並撤銷公開發行。

六、換股比例之調整

如甲方或乙方於本協議書簽訂日後至換股基準日前有下列任一情事發生時，應由甲方及乙方之董事長另行以誠意協議變更換股比例：

1. 發放現金股利、發放股票股利、資本公積轉增資、或發放員工股票紅利。
2. 辦理現金增資、減資、發行可轉換公司債、進行無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
3. 處分公司重大資產等重大影響公司財務業務之行為。
4. 發生重大災害、技術重大變革等重大影響公司股東權益或其股份價格情事。
5. 任一方依法買回庫藏股或轉讓之。
6. 經主管機關核示或為使本件股份轉換順利取得相關主管機關之許可、核准或核備而有調整換股比率之必要者。
7. 發生其他重大事由致有調整換股比例之必要者。

七、聲明及擔保

- (一) 甲方聲明並擔保下列事項於本協議書簽訂日及換股基準日均為真實且正確：

1. 公司之合法設立及存續：甲方係依據中華民國公司法設立登記且現在依然合法存續之股份有限公司，並已取得所有必要之執照、核准、許可及其他證照以從事其於公司執照上所登記之營業項目。
2. 公司之登記及實收資本額：甲方之登記及實收資本額如本協議書第二條第（一）項所述。
3. 董事會之決議：甲方之董事會已決議通過本件股份轉換。

4. 本協議書之合法性：當甲方章程修訂案合法通過並生效後，本協議書之作成及履行並無違反(1)任何現行法令之規定、(2)法院或相關主管機關之裁判、命令或處分、(3)甲方之公司章程，或(4) 甲方依法應受拘束之任何契約、協議、聲明、承諾、保證、擔保、約定或其他義務。
5. 財務報表及財務資料：甲方所提供予乙方之財務報表（包括但不限於衍生性金融商品之交易資料）皆係依據中華民國一般公認會計原則編製。
6. 租稅之申報及繳納：甲方依法應申報之租稅皆已於法定期限內如實申報並已於繳納期限內全部繳納完竣，並無任何滯報、漏報、短報、漏徵、短徵、逃漏稅捐或其他違反相關稅法之規定、命令或解釋函令之情事且其違反可能對甲方之業務或財務產生任何重大不利之影響。
7. 訴訟及非訟事件：甲方至今並無任何訴訟事件或非訟事件，其結果足使甲方解散或變動其組織、資本、業務計畫、財務狀況、停頓生產或對甲方之業務或財務產生任何重大不利之影響。
8. 資產及負債：甲方所有之資產及負債皆已明列於其提供予乙方之財務報表中，且甲方就上開所列其所有之資產皆擁有合法的所有權，其使用、收益及處分，除甲方提供予乙方之財務報表已揭露者之外，不受任何拘束或限制，但若該等拘束或限制對甲方之業務或財務產生任何重大不利之影響則不在此限。
9. 勞資糾紛：甲方至今並無發生任何違反相關勞工法令受勞工單位處分之情事且該違反可能對甲方之業務或財務產生任何重大不利之影響。

（二）乙方聲明並擔保下列事項於本協議書簽訂日及換股基準日均為真實且正確：

1. 公司之合法設立及存續：乙方係依據中華民國公司法設立登記且現在依然合法存續之股份有限公司，並已取得所有必要之執照、核准、許可及其他證照以從事其於公司執照上所登記之營業項目。
2. 登記及實收資本額：乙方之登記及實收資本額如本協議書第二條第（三）項及第（四）項所述。
3. 董事會之決議：乙方之董事會已決議通過本件股份轉換。
4. 本協議書之合法性：本協議書之作成及履行並無違反(1)任何現行法令之規定、(2)法院或相關主管機關之裁判、命令或處分、(3)乙方之公司章程，或(4)乙方依法應受拘束之任何契約、協議、聲明、承諾、保證、擔保、約定或其他義務。
5. 乙方擬進行轉換之股份均已繳足股款。
6. 財務報表及財務資料：乙方所提供予甲方之財務報表（包括但不限於衍生性

金融商品之交易資料)皆係依據中華民國一般公認會計原則編製,且其內容及其他財務資料皆係正確、真實,並無任何虛偽、隱匿或誤導之情事,且自二〇〇七年六月三十日後,乙方公司財務狀況相較於其二〇〇七年六月三十日經會計師查核簽證之財務報表所反映者並無雙方合理認定之重大不利變更。

7. 租稅之申報及繳納:乙方依法應申報之租稅皆已於法定期限內如實申報並已於繳納期限內全部繳納完竣,並無任何滯報、漏報、短報、漏徵、短徵、逃漏稅捐或其他違反相關稅法之規定、命令或解釋函令之情事。
8. 訴訟及非訟事件:乙方至今並無任何訴訟事件或非訟事件,其結果足使乙方解散或變動其組織、資本、業務計畫、財務狀況、停頓生產或對乙方之業務或財務產生任何重大不利之影響。
9. 資產及負債:乙方所有之資產及負債皆已明列於其提供予甲方之財務報表中,且乙方就上開所列其所有之資產皆擁有合法的所有權,其使用、收益及處分,除乙方提供予甲方之財務報表已揭露者之外,不受任何拘束或限制。
10. 或有負債:除乙方提供予甲方之財務報表已揭露者之外,乙方並無任何或有負債會對乙方之業務或財務產生任何重大不利之影響。
11. 契約及承諾:乙方所簽訂、同意或承諾之任何形式之契約、協議、聲明、保證、擔保、約定或其他義務皆已提供或告知甲方,並無任何虛偽、隱匿或不實之情事。
12. 環保事件:乙方所營之事業如依相關環保法令應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者,乙方皆已依相關規定辦理,且並無任何環境污染糾紛事件或有污染環境受環保單位處分之情事。
13. 勞資糾紛:乙方至今並無發生任何勞資糾紛或有違反相關勞工法令受勞工單位處分之情事。
14. 其他情事:乙方至今並無任何其他重大虛偽不實、違反法令或喪失債信或其他足以影響公司營運之重大情事。

八、財務、法律及營業等之查核

於換股基準日前,甲方有權自行或派遣律師、會計師、證券承銷商及其他專家,於一般之營業時間至乙方公司,依雙方事前協議決定之範圍,進行財務、法律及營業等各方面之查核,乙方公司應全力配合,並隨時依據甲方之要求,於雙方事前協議決定之範圍內,立即提供甲方所需之證照、文件、契約、帳簿以及資料等,且應儘速且如實回覆甲方有關之詢問。

九、完成本件股份轉換之先決條件

- (一) 甲方完成本件股份轉換之義務，以換股基準日下列事項業已成就為先決條件，惟若下述第 5 款、第 6 款或第 7 款條件未成就，甲方得以書面豁免之：
1. 甲方及乙方之股東會依法通過本件股份轉換決議、甲方章程修訂案及其他本協議書約定之事項。
 2. 證期局核准甲方因本件股份轉換增資發行普通股。
 3. 證交所核准甲方因本件股份轉換增資發行之普通股之上市申請。
 4. 本件股份轉換經向公平會申報結合(如有申報必要者)，且法定期間屆滿時，公平會並未禁止本件股份轉換。
 5. 乙方依本協議書所為之聲明、擔保及承諾於換股基準日時仍為正確及真實。
 6. 乙方並無違反本協議書之重大條款而尚未改正之情事。
 7. 就甲乙雙方合理認定之乙方或其子公司之重大合約，其有效期限至換股基準日後一年或以上。
- (二) 乙方完成本件股份轉換之義務，以下列事項為先決條件，惟若下述第 5 款或第 6 款條件未成就，乙方得以書面豁免之：
1. 甲方及乙方之股東會依法通過本件股份轉換決議、修改公司章程及其他本協議書約定之事項。
 2. 證期局核准甲方因本件股份轉換增資發行普通股。
 3. 證交所核准甲方因本件股份轉換增資發行之普通股之上市申請。
 4. 本件股份轉換經向公平會申報結合(如有申報必要者)，且法定期間屆滿時，公平會並未禁止本件股份轉換。
 5. 甲方依本協議書所為之聲明、擔保及承諾於換股基準日時仍為正確及真實。
 6. 甲方並無違反本協議書之重大條款而尚未改正之情事。

十、稅捐及費用之分攤

除本協議書另有約定者外，因本協議書之協商、作成或履行所生之一切稅捐及費用（包括但不限於本件股份轉換若因未獲相關主管機關核准或其他事由致不生效力或經解除者，已發生之律師、會計師、證券承銷商及其他專家之有關費用），悉由甲方及乙方各自負擔。

十一、本協議書約定之解除

- (一) 在換股基準日前，如有下列情形之一者，任何一方得以書面通知他方解除本協議書之約定：
- 1 雙方合意解除之。
 - 2 任何一方違反本協議書之任何聲明、擔保、承諾或重大條款，經他方以書面通知其違反之情事而未於收到上開書面通知後十五日內予以補正者。如任一方無正當理由而拒絕或遲延配合辦理本件股份轉換生效所需主管機關之許可、核准或申報，視為違反本協議書之重大條款。

3 本協議書第九條完成本件股份轉換之先決條件未成就，且於換股基準日前未經補正或依本協議書第九條豁免。

(二) 本協議書之約定如因前項第 2 款之規定而解除者，違約之一方應賠償他方因此所生之任何稅捐、費用、損害及損失，包括但不限於律師、會計師及證券承銷商等有關費用。該他方得選擇逕以一千萬元作為損害賠償之總額向違約之一方求償，而無須另行證明其稅捐或費用之支出或其所受之損害或損失。惟若該他方得證明損害賠償之數額超過前述金額者，其所得請求之損害賠償數額不以前述金額為限。

(三) 本協議書之約定經解除後，雙方應即採取必要之行動停止本件股份轉換之進行，且任何一方得要求他方於解除後七日內歸還他方依本協議書之規定所取得之文件、資料、檔案、物件、計劃、營業祕密及其他資訊。

十二、其他事項

(一) 本協議書之解釋及履行悉依中華民國法律。如甲方及乙方就本協議書之解釋或履行有爭議時，應先行協調解決，無法協調解決而涉有訴訟時，應以台灣台北地方法院為第一審管轄法院。

(二) 本協議書之任何條款如與相關法令有所抵觸而歸於無效者，僅該抵觸之部分無效，本協議書之其他條款仍然有效。因抵觸相關法令而歸於無效之部分條款，由雙方董事會共同另行於合法範圍內訂定之，如無法達成協議時，逕依相關法令之規定處理。本協議書如有未盡事宜或其任何條款依相關主管機關之核示或因應主客觀環境而有變更之必要者，由雙方董事長共同洽商處理，如無法達成協議時，逕依相關主管機關核示之內容處理。

(三) 本協議書之修改，除經甲方及乙方以書面簽署外，不得為之。

(四) 任何與本協議書約定之通知，應以掛號信函或專人遞送之方式送件，始生通知之效力。地址如有變更，變更之一方應即以書面通知他方，否則不得以其變更對抗之。

(五) 本協議書所使用之標題係僅為便利及參考之用，與本協議書之解釋無關。

(六) 未經他方事前以書面同意，任何一方不得將本協議書約定之權利讓與任何第三人或由任何第三人承擔本協議書約定之義務。

(七) 任何一方如因法院之裁判或命令、相關主管機關之命令或處分、戰爭、敵對、封鎖、暴動、革命、罷工、停工、瘟疫、火災、颱風、海嘯或水災等不可抗力之因素，致不能或遲延履行本協議書約定之義務者，無須向他方負擔任何責任。惟上述不可抗力情事發生時，任何一方皆應於知悉後三日內通知他方；惟前開規定並不免除任何一方在不可抗力情形停止後，儘快重新適用本協議書約定並履行其義務之責任。如該不可抗力情事持續超過三個月者，任何一方得以書面通知他方解除本協議書之約

定。

(八) 除相關法令另有規定或本協議書另有約定外，雙方同意對任何在換股基準日前，基於本件股份轉換之目的，由他方向其傳達或自他方所取得之文件、資料、檔案、物件、計劃、營業祕密及其他有形及無形之資訊，皆應嚴守祕密。如本協議書之約定嗣後有解除、撤銷或因任何原因而不存在時，前述保密義務仍應繼續存在。

(九) 本協議書正本乙式二份，副本若干份，由雙方當事人各執正本乙份存照。

立協議書人：

大聯大投資控股股份有限公司

凱悌股份有限公司

姓名：黃偉祥

職稱：董事長

姓名：鄭凱倫

職稱：董事長

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 五 日

大聯大投資控股股份有限公司與凱悌股份有限公司股份轉換案

調整換股比例合理性之獨立專家意見書

一、案件簡述

大聯大投資控股股份有限公司（以下簡稱大聯大）係考量未來策略發展所需，擬以發行新股股份轉換方式取得凱悌股份有限公司（以下簡稱凱悌）100%普通股股票，有關本案換股比例之合理性評估，已由本評估人於97年3月4日出具股份轉換案換股比例合理性之獨立專家意見書在案。

茲因雙方於97年4月底公布96年度財務報表，為能合理反應雙方最近期全年度之財務狀況，雙方擬調整原於97年3月5日經雙方董事會通過之換股比例，調整後換股比例合理性之說明如下：

二、財務狀況

單位：除每股淨值及每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

	大聯大 96 年度	凱悌 96 年度
資產總額	47,355,755	2,892,272
負債總額	32,930,700	2,346,372
期末股本	7,186,330	386,064
母公司股東權益淨額	14,131,341	506,029
營業收入淨額	142,974,158	7,084,505
稅後淨利	2,560,678	66,090
每股盈餘（註1）	3.75	1.71
每股淨值	20.70	13.11

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報表

註1：係未追溯調整前之基本每股盈餘

三、換股比例評價

本次換股比例之合理性評估，仍依本評估人於97年3月4日出具股份轉換案換股比例合理性之獨立專家意見書所採用之評價模型，以市價法及財務分析法為基礎，並考量該公司股票流動性貼水、經營狀況、未來發展條件及獲利能力等其他關鍵因素，並將模型內所有參數更新至最近期之財務報告，以評估合理之換股比例。

（一）市價法

茲因雙方於97年3月5日公布換股比例訊息，為降低此訊息對

爾後市價法所造成之影響，故原依雙方最近 10 日、20 日及 30 日收盤價，設算雙方換股比例區間(每一股凱悌股份可換取大聯大股數)，改依雙方最近 30 日、60 日及 90 日收盤價，設算雙方換股比例區間 (96 年 12 月 17 日~97 年 5 月 2 日)，如下表所示：

單位：元

	凱悌	大聯大	換股比例
30 日 MA	30.05	43.50	0.69
60 日 MA	26.31	38.85	0.68
90 日 MA	25.19	37.24	0.68

資料來源：台灣經濟新報資料庫(97/5/5)

由上表所示，在不考慮雙方公司股票流動性折價及控制性貼水等其他關鍵因素之差異，則雙方之換股比例應介於 0.68~0.69。

(二)雙方獲利能力/淨值相比法

係以最近期雙方經會計師查核簽證合併財務報表(96年度)之盈餘或淨值作為基礎，設算雙方合理之換股比例區間如下表所示。

單位：元

	凱悌	大聯大	換股比例
每股盈餘	1.71	3.75	0.46
每股淨值	13.11	20.70	0.63

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報表

由上表所示，在不考慮雙方公司股票流動性折價及控制性貼水等其他關鍵因素之差異，則雙方之換股比例應介於 0.46~0.63。

四、評估換股比例合理性

(一)理論換股比例彙總

茲將上述各種評價模式對雙方換股比例之計算結果彙整如下。對於前述兩種評價模式，由於均有其理論與實務上之基礎，為避免評估過程之偏頗，擬採用各 50% 權重之加權平均方式設算較為客觀之理論換股比例：

評估模式	市價法	財務分析法	加權平均
評估結果	0.68~0.69	0.46~0.63	0.57~0.66

(二)非量化調整因素

考量凱悌為未上市櫃公司及與大聯大股票流通性之差異，另評估雙方 96 年度會計師查核簽證後之財務數據應已充份反應雙方實地查核之結果

並參酌凱悌經營權讓出及雙方經營狀況、未來發展條件及獲利能力等其他關鍵因素，綜合調整雙方換股比例區間如下：

評價模式	參考換股比例區間	調整後換股比例參考區間
市價法與財務分析法加權平均	0.57 ~ 0.66	0.54 ~ 0.63

(三) 結論

經以雙方可量化之數字及市場客觀資料，分別依市價法及財務分析法等數據加以分析，並進一步瞭解雙方目前經營狀況與未來發展方向等因素後，本評估人認為凱悌每股普通股換取大聯大 0.60 股應屬合理。惟半導體通路產業競爭激烈，其產業展望及產業趨勢與雙方未來擴張計畫及財務狀況等基本假設，易受不確定因素之影響，實際結果可能與該基本假設有所差異。

評估人：

中 華 民 國 九 十 七 年 五 月 五 日

財務專家獨立聲明書

本人受託就大聯大投資控股股份有限公司與凱悌股份有限公司股份轉換案，有關換股比例之合理性，提出評估意見書。

本人為執行上開業務，特聲明並無下列情事：

1. 本人或配偶現受該發行公司或證券承銷商聘雇，擔任經常工作，支領固定薪給者。
2. 本人或配偶曾任該發行公司或證券承銷商之職員，而解任未滿二年者。
3. 本人或配偶任職之公司與該發行公司或證券承銷商互為關係人者。
4. 與該發行公司或證券承銷商負責人或經理人有配偶或二等親以內親屬關係者。
5. 本人或配偶與該發行公司或證券承銷商有投資或分享利益之關係者。
6. 為台灣證券交易所股份有限公司現任之董事、監察人及其配偶或二等親以內親屬關係者。
7. 本人或配偶任職之公司與該發行公司具有業務往來關係者。

為大聯大投資控股股份有限公司與凱悌股份有限公司股份轉換案，本人提出之專家評估意見均維持超然獨立之精神。

評估人：

中華民國九十七年五月五日

獨立專家簡歷表

姓 名：李宗黎

性 別：男

出生日期：民國 41 年 3 月 23 日

身份字號：A101786082

籍 貫：台灣省台北市

學 歷：台灣大學商學系國貿組

台灣大學商學研究所

美國 Drexel 大學 MBA

美國賓大 Wharton 學院博士班肄業

經 歷：中華民國會計師公會全國聯合會常務理事(81 (84)

中華民國會計師公會全國聯合會專業教育委員會主任委員(81 (84)

中華民國會計師公會全國聯合會業務評鑑委員會副主任委員(81 (89)

現 職：正業聯合會計師事務所所長(72 年迄今)

大聯大投資控股股份有限公司與凱悌股份有限公司股份轉換案

換股比例合理性之獨立專家意見書

一、案件簡述

大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱大聯大)係亞太地區最大半導體零組件通路商，其96年主要產品：核心元件類佔48%、標準通用元件佔32%、記憶體元件佔9%，其餘佔11%。該公司持續深耕新興市場電腦、通訊及消費性相關半導體零組件市場，並因伴隨亞太及大陸市場持續成長，使該公司在營收及獲利方面取得豐碩成果，該公司考量未來策略發展所需，擬以發行新股股份轉換方式取得凱悌股份有限公司(以下簡稱凱悌)100%普通股股票。

凱悌自民國72年成立迄今，長期致力經營被動元件產品通路市場，為目前國內被動元件代理之領導廠商，此外在主動元件產品部份亦有不錯之成果，該公司考量資源之有效整合，及對亞太新興市場之佈局，故希望藉由本次股份轉換案，創造彼此間最大之合作綜效。茲就本案換股比例之合理性評估如後。

二、財務狀況

單位：除每股淨值及每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

	大聯大 96 年上半年度	凱悌 96 年上半年度
資產總額	42,513,098	3,037,739
負債總額	30,047,256	2,498,858
期末股本	6,709,434	346,776
股東權益淨額	12,465,842	538,881
營業收入淨額	61,498,302	3,295,018
稅後淨利	1,020,613	72,556
每股盈餘(註1)	1.46	1.82
每股淨值	17.96	13.03

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報表、台灣經濟新報資料庫

註1：係未追溯調整前之基本每股盈餘

三、換股比例評價

股票價值之評價方法繁多，一般常用之方式有現金流量折現法(以所選定之折現率，將標的公司未來營運所產生之現金流量折現成現值，以決定公司價值)、市價法及財務分析法(透過對雙方公司之財務分析如每股獲利相比、淨值相比或其他財務比率等來分析評價)等，其中現金流量折現法雖在學術界佔有舉足輕重之地位，但實務上由於須利用公司對未來現金流量之預估值，涉及較多的假設性項

目，具有較高之不確定性；故一般普通股價格之評估多係採用可接受之評價基礎設算可能之價格區間，並考量其他關鍵因素後再行評估以確定普通股價格。本案擬同步採用市價法及財務分析法為基礎，並考量該公司股票流動性貼水、經營狀況、未來發展條件及獲利能力等其他關鍵因素，以評估合理之換股比例。茲就本案換股比例評估其合理性如下：

(一)市價法

茲以雙方最近 10 日、20 日及 30 日收盤均價 (97 年 1 月 4 日~97 年 2 月 22 日)收盤價，設算雙方換股比例區間(每一股凱悌股份可換取大聯大股數)如下表所示：

單位：元

	凱悌	大聯大	換股比例
10 日 MA	21.42	31.69	0.68
20 日 MA	21.74	30.96	0.70
30 日 MA	22.13	32.04	0.69

資料來源：台灣經濟新報資料庫(97/02/22)

由上表所示，在不考慮雙方公司股票流動性折價及控制性貼水等其他關鍵因素之差異，則雙方之換股比例應介於 0.68~0.70。

(二)雙方獲利能力/淨值相比法

係以最近期雙方經會計師查核簽證合併財務報表(96年上半年)之盈餘或淨值作為基礎，設算雙方合理之換股比例區間如下表所示。

單位：元

	凱悌	大聯大	換股比例
每股盈餘	1.82	1.46	1.24
每股淨值	13.03	17.96	0.73

資料來源：台灣經濟新報資料庫(97/02/22)

由上表所示，在不考慮雙方公司股票流動性折價及控制性貼水等其他關鍵因素之差異，則雙方之換股比例應介於 1.24~0.73。

四、評估換股比例合理性

(一)理論換股比例彙總

茲將上述各種評價模式對雙方換股比例之計算結果彙整如下。對於前述兩種評價模式，由於均有其理論與實務上之基礎，為避免評估過程之偏頗，擬採用各 50% 權重之加權平均方式設算較為客觀之理論換股比例：

評估模式	市價法	財務分析法	加權平均
評估結果	0.68~0.70	0.73~1.24	0.71~0.97

（二）非量化調整因素

考量凱悌為未上市櫃公司及與大聯大股票流通性之差異，並參酌凱悌經營權讓出及雙方經營狀況、未來發展條件及獲利能力等其他關鍵因素，綜合調整雙方換股比例區間如下：

評價模式	參考換股比例區間	調整後 換股比例參考區間
市價法與財務分析法加權 平均	0.71 ~ 0.97	0.64 ~ 0.87

（三）結論

經以雙方可量化之數字及市場客觀資料，分別依市價法及財務分析法等數據加以分析，並進一步瞭解雙方目前經營狀況與未來發展方向等因素後，本評估人認為凱悌每股普通股換取大聯大 0.77 股應屬合理。惟半導體通路產業競爭激烈，其產業展望及產業趨勢與雙方未來擴張計畫及財務狀況等基本假設，易受不確定因素之影響，實際結果可能與該基本假設有所差異。

評估人：

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 四 日

財務專家獨立聲明書

本人受託就大聯大投資控股股份有限公司與凱悌股份有限公司股份轉換案，有關換股比例之合理性，提出評估意見書。

本人為執行上開業務，特聲明並無下列情事：

1. 本人或配偶現受該發行公司或證券承銷商聘雇，擔任經常工作，支領固定薪給者。
2. 本人或配偶曾任該發行公司或證券承銷商之職員，而解任未滿二年者。
3. 本人或配偶任職之公司與該發行公司或證券承銷商互為關係人者。
4. 與該發行公司或證券承銷商負責人或經理人有配偶或二等親以內親屬關係者。
5. 本人或配偶與該發行公司或證券承銷商有投資或分享利益之關係者。
6. 為台灣證券交易所股份有限公司現任之董事、監察人及其配偶或二等親以內親屬關係者。
7. 本人或配偶任職之公司與該發行公司具有業務往來關係者。

為大聯大投資控股股份有限公司與凱悌股份有限公司股份轉換案，本人提出之專家評估意見均維持超然獨立之精神。

評估人：

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 四 日

獨立專家簡歷表

姓 名：李宗黎

性 別：男

出生日期：民國 41 年 3 月 23 日

身份字號：A101786082

籍 貫：台灣省台北市

學 歷：台灣大學商學系國貿組

台灣大學商學研究所

美國 Drexel 大學 MBA

美國賓大 Wharton 學院博士班肄業

經 歷：中華民國會計師公會全國聯合會常務理事(81 (84)

中華民國會計師公會全國聯合會專業教育委員會主任委員(81 (84)

中華民國會計師公會全國聯合會業務評鑑委員會副主任委員(81 (89)

現 職：正業聯合會計師事務所所長(72 年迄今)

函

民國 97 年 5 月 13 日

資會綜字第 07010632 號

受文者：臺灣證券交易所股份有限公司

副本收受者：大聯大投資控股股份有限公司

主 旨：說明大聯大投資控股股份有限公司與凱悌股份有限公司擬制性
合併資產負債表及損益表之編製基礎，謹請 鑑察。

說 明：

- 一、 隨附之大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱大聯大)與凱悌股份有限公司(以下簡稱凱悌)民國九十六年十二月三十一日之擬制性合併資產負債表及民國九十六年度之擬制性合併損益表，其資料來源係依合併雙方個體分別經會計師查核簽證之民國九十六年十二月三十一日之合併資產負債表及民國九十六年度之合併損益表所編製。因編製基礎與核閱方式係依說明二至說明四之假設執行，並非依照一般公認審計準則查核，故無法對該擬制性合併資產負債表及損益表之整體表示查核意見。
- 二、 民國九十六年十二月三十一日凱悌流通在外股數為 38,606 仟股，若合併換股比例為大聯大：凱悌=0.6:1，大聯大將發行 23,164 仟股取得凱悌 100%股權。

三、 擬制性合併資產負債表之編製原則係將合併雙方公司分別之合併資產科目、合併負債科目及少數股權相加總，並將大聯大因合併凱悌增加之淨資產大於二所述發行新股之面額部份，列為資本公積—普通股溢價。

四、 擬制性合併損益表之編製原則係將合併雙方公司分別之合併損益科目相加總。

資 誠 會 計 師 事 務 所

陳 永 清

會 計 師

葉 冠 紋

大聯大投資控股股份有限公司

擬制性合併資產負債表

民國96年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		負債及股東權益	
流動資產		流動負債	
現金及約當現金	\$4,134,030	短期借款	\$13,674,366
公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	232,040	應付短期票券	279,962
應收票據淨額	508,060	應付票據	56,267
應收帳款淨額	22,897,607	應付帳款	12,153,527
應收帳款 - 關係人淨額	972	應付帳款 - 關係人	476
其他應收款	1,248,391	應付所得稅	514,127
其他金融資產 - 流動	1,698,493	應付費用	870,620
存貨淨額	15,888,464	其他應付款項 - 關係人	7,122
其他流動資產	849,563	其他應付款項	954,936
流動資產合計	47,457,620	一年內到期長期借款	1,704,894
基金及投資		其他流動負債	232,305
公平價值變動列入損益之金融資產 - 非流動	74,865	流動負債合計	30,448,602
備供出售金融資產 - 非流動	342,539	長期負債	
以成本衡量之金融資產 - 非流動	326,873	長期借款	4,537,455
採權益法之長期股權投資	99,390	長期負債合計	4,537,455
基金及投資合計	843,667	其他負債	
其他金融資產 - 非流動	2,522	應計退休金負債	110,654
固定資產		遞延所得稅負債 - 非流動	173,384
土地	795,418	其他負債 - 其他	6,977
房屋及建築	586,325	其他負債合計	291,015
機器設備	96,186	負債總計	35,277,072
運輸設備	42,145	股東權益	
辦公設備	384,301	股本	
租賃改良	81,669	普通股股本	7,417,968
其他設備	45,831	預收股本	1,079
成本及重估增值	2,031,875	資本公積	0
減：累計折舊	(532,252)	普通股溢價	4,042,393
減：累計減損	(1,036)	庫藏股票交易	45,083
未完工程及預付設備款	8,049	長期投資	4,395
固定資產淨額	1,506,636	保留盈餘	
無形資產		法定盈餘公積	175,819
商譽	143,108	特別盈餘公積	317,149
其他無形資產	39,945	未分配盈餘	2,560,678
無形資產合計	183,053	股東權益其他調整項目	
其他資產		金融商品之未實現損益	168,493
出租資產	75,678	累積換算調整數	(95,687)
閒置資產	31,309	母公司股東權益合計	14,637,370
其他資產 - 其他	147,542	少數股權	333,585
其他資產合計	254,529	股東權益總計	14,970,955
資產總計	\$50,248,027	負債及股東權益總計	\$50,248,027

大聯大投資控股股份有限公司
擬制性合併損益表
民國96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

營業收入	
銷貨收入	\$ 152,998,852
銷貨退回	(1,371,731)
銷貨折讓	(1,620,681)
銷貨收入淨額	150,006,440
勞務收入	52,223
營業收入合計	150,058,663
營業成本	
銷貨成本	(140,954,265)
營業成本合計	(140,954,265)
營業毛利	9,104,398
營業費用	
推銷費用	(3,059,951)
管理及總務費用	(1,834,359)
營業費用合計	(4,894,310)
營業淨利	4,210,088
營業外收入及利益：	
利息收入	91,231
金融資產評價利益	12,962
採權益法認列之投資收益	17,716
股利收入	26,465
處分固定資產利益	2,678
處分投資利益	47,830
兌換利益	87,000
租金收入	49
什項收入	97,800
營業外收入合計	383,731
營業外費用及損失	
利息支出	(1,080,647)
處分固定資產損失	(132)
存貨盤損	(1,244)
兌換損失	(9,733)
存貨跌價及呆滯損失	(45,421)
減損損失	(6,005)
什項支出	(52,854)
營業外費用及損失合計	(1,196,036)
繼續營業單位稅前淨利	3,397,783
所得稅費用	(687,763)
合併總損益	\$ 2,710,020
歸屬於：	
合併淨損益	\$ 2,626,768
少數股權損益	83,252
	\$ 2,710,020

會計師查核報告

凱悌股份有限公司董事會 公鑒：

凱悌股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達凱悌股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段

所述民國九十五年度財務報表有關之內容。

凱悌股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

原證期會核 (93) 台財證 (六)第0930106739號
准簽證文號：(93) 台財證 (六)第0930104860號
民 國 九 十 六 年 四 月 三 日

凱悌股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	95.12.31		94.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動資產：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一)及六)	\$ 78,529	4	245,938	16
1120 應收票據淨額(附註四(三))	54,409	3	62,363	4
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	434,802	24	332,762	22
1150 應收關係人帳款及票據(附註五)	102,198	6	22,696	1
1160 其他應收款(附註四(三))	121,042	7	119,969	8
1180 其他應收款－關係人(附註五)	7,941	-	71,127	5
1200 存貨淨額(附註四(四))	445,679	25	253,020	16
1280 其他流動資產	6,364	-	12,645	1
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十))	19,376	1	16,808	1
1291 受限制資產(附註四(一)及六)	213,048	12	137,544	9
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註四(二))	-	-	5,000	-
流動資產合計	1,483,388	82	1,279,872	83
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	166,368	9	103,164	7
固定資產(附註四(六)及六)：				
成 本：				
1501 土地	78,181	4	78,181	5
1521 房屋及建築	59,093	3	59,093	4
1551 運輸設備	17,262	1	17,780	1
1561 辦公設備	13,907	1	13,589	1
	168,443	9	168,643	11
15X9 減：累積折舊	(28,430)	(1)	(25,468)	(2)
固定資產淨額	140,013	8	143,175	9
無形資產：				
1770 遞延退休金成本	680	-	213	-
其他資產：				
1830 遞延費用	5,528	1	3,645	-
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	3,044	-	1,295	-
1880 其他資產－其他	1,344	-	7,541	1
其他資產合計	9,916	1	12,481	1
資產總計	\$ 1,800,365	100	1,538,905	100

負債及股東權益	95.12.31		94.12.31	
	金 額	%	金 額	%
流動負債：				
2100 短期借款(附註四(七)及六)	\$ 564,077	32	661,153	43
2120 應付票據	21,004	1	21,285	1
2140 應付帳款	267,780	15	226,520	15
2150 應付關係人帳款及票據(附註五)	328,257	18	75,698	5
2170 應付費用(附註四(九))	36,181	2	38,652	3
2270 一年內到期長期借款(附註四(八)及六)	21,645	1	2,964	-
2280 其他流動負債	18,649	1	12,196	1
2881 遞延貸項－聯屬公司間利益	159	-	1,989	-
流動負債合計	1,257,752	70	1,040,457	68
2420 長期借款(附註四(八)及六)	86,630	5	88,892	6
2810 應計退休金負債(附註四(九))	6,003	-	5,611	-
負債合計	1,350,385	75	1,134,960	74
股東權益(附註四(十一))：				
3110 普通股股本	346,776	19	322,600	21
3211 資本公積	8,420	-	8,420	-
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積	29,246	2	25,553	2
3320 特別盈餘公積	296	-	-	-
3350 未分配盈餘	65,588	4	47,668	3
股東權益其他項目：				
3420 累積換算調整數	(346)	-	(296)	-
股東權益合計	449,980	25	403,945	26
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	\$ 1,800,365	100	1,538,905	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

凱悌股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		95年度		94年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入總額(附註五)	\$ 3,805,373	101	2,817,138	101
4170	減：銷貨退回	(14,343)	-	(13,873)	-
4190	銷貨折讓	(23,874)	(1)	(22,216)	(1)
	營業收入淨額	3,767,156	100	2,781,049	100
5000	營業成本(附註五)	(3,451,035)	(92)	(2,518,737)	(91)
	營業毛利	316,121	8	262,312	9
5920	減：聯屬公司間未實現利益	(159)	-	(1,989)	-
5930	加：聯屬公司間已實現利益	1,989	-	4,516	-
	營業毛利淨額	317,951	8	264,839	9
	營業費用：				
6100	推銷費用(附註五)	(147,626)	(4)	(123,576)	(4)
6200	管理費用	(94,323)	(2)	(74,379)	(3)
	營業費用合計	(241,949)	(6)	(197,955)	(7)
	營業淨利	76,002	2	66,884	2
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	2,217	-	1,053	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(五))	53,255	1	-	-
7140	處分投資利益	-	-	35	-
7150	存貨盤盈	-	-	127	-
7160	兌換利益	-	-	17,947	1
7210	租金收入(附註五)	1,560	-	1,560	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	75	-	-	-
7480	其他收入	3,299	-	1,277	-
	營業外收入及利益合計	60,406	1	21,999	1
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息支出(附註四(三))	(38,009)	(1)	(22,247)	(1)
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	-	-	(1,629)	-
7530	處分固定資產損失	(134)	-	-	-
7550	存貨盤損	(205)	-	-	-
7560	兌換損失淨額	(2,161)	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(12,973)	-	(9,056)	-
7880	什項支出	(26,408)	-	(489)	-
	營業外費用及損失合計	(79,890)	(1)	(33,421)	(1)
	稅前淨利	56,518	2	55,462	2
8110	所得稅利益(費用)(附註四(十))	3,315	-	(18,540)	(1)
	本期淨利	\$ 59,833	2	36,922	1
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(元)(附註四(十二))		\$ 1.63	1.73	1.60	1.06

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

凱悌股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普 通 股		保 留 盈 餘			換 算 調 整 數	合 計
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 308,590	8,420	21,718	-	43,372	-	382,100
民國九十四年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	3,835	-	(3,835)	-	-
股票股利	10,800	-	-	-	(10,800)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(10,801)	-	(10,801)
董監酬勞	-	-	-	-	(70)	-	(70)
員工紅利轉增資	3,210	-	-	-	(3,210)	-	-
發放員工紅利	-	-	-	-	(3,910)	-	(3,910)
民國九十四年度淨利	-	-	-	-	36,922	-	36,922
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(296)	(296)
民國九十四年十二月三十一日餘額	322,600	8,420	25,553	-	47,668	(296)	403,945
民國九十五年度盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	3,693	-	(3,693)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	296	(296)	-	-
股票股利	19,356	-	-	-	(19,356)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(9,678)	-	(9,678)
董監酬勞	-	-	-	-	(70)	-	(70)
員工紅利轉增資	4,820	-	-	-	(4,820)	-	-
發放員工紅利	-	-	-	-	(4,000)	-	(4,000)
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	59,833	-	59,833
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(50)	(50)
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 346,776</u>	<u>8,420</u>	<u>29,246</u>	<u>296</u>	<u>65,588</u>	<u>(346)</u>	<u>449,980</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

凱悌股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	95年度	94年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 59,833	36,922
調整項目：		
折舊及攤銷費用	5,279	5,674
存貨跌價及呆滯損失	12,973	9,056
存貨報廢損失	25,598	-
聯屬公司未實現利益	159	1,989
聯屬公司已實現利益	(1,989)	(4,516)
呆帳損失	8,101	13,778
處分固定資產損失	134	-
金融資產評價收益	(75)	(35)
採權益法評價投資(收益)損失淨額	(53,255)	1,629
應收票據減少	7,954	12,811
應收帳款增加	(110,142)	(67,031)
應收關係人帳款(增加)減少	(79,501)	74,795
其他應收關係人帳款增加	(112)	-
存貨增加	(231,230)	(26,363)
其他應收款增加	(1,073)	(82,744)
購置公平價值變動列入損益之金融資產價款	30	(31,500)
出售公平價值變動列入損益之金融資產價款	5,045	26,535
其他流動資產(增加)減少	6,281	(6,892)
遞延所得稅資產淨額增加	(4,317)	(3,481)
應付票據減少	(281)	(4,461)
應付帳款增加	41,261	55,217
應付關係人帳款增加(減少)	252,559	(5,064)
應付費用(減少)增加	(2,471)	6,169
其他流動負債增加	6,453	8,745
應計退休金負債(減少)增加	(75)	1,181
營業活動之淨現金流(出)入	(52,861)	22,414
投資活動之現金流量：		
存出保證金減少(增加)	6,197	(387)
增購權益法之長期股權投資	(10,000)	(13,436)
出售固定資產價款	10	-
購置固定資產	(395)	(8,262)
應收關係人資金融通款減少(增加)	63,298	(71,127)
遞延費用增加	(3,749)	(2,459)
受限制資產增加	(75,504)	(42,307)
投資活動之淨現金流出	(20,143)	(137,978)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(97,076)	250,299
長期借款增加(減少)	16,419	(440)
發放現金股利	(9,678)	(10,801)
發放員工紅利及董監酬勞	(4,070)	(3,980)
融資活動之淨現金流(出)入	(94,405)	235,078
本期現金及銀行存款(減少)增加數	(167,409)	119,514
期初現金及銀行存款餘額	245,938	126,424
期末現金及銀行存款餘額	\$ 78,529	\$ 245,938
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 37,972	21,841
本期支付所得稅	\$ 16,796	17,654
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期長期負債	\$ 21,645	2,964
盈餘轉增資	\$ 24,176	14,010

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

凱悌股份有限公司

財務報表附註

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

凱悌股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十三年三月奉經濟部核准設立，主要營業項目為經營電子材料設備、電子零件等進出口業務。本公司已於民國九十一年九月辦理股票公開發行，並自民國九十三年七月起於興櫃市場買賣。

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司員工人數分別為160人及153人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以當地性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

為交易目的而產生之負債或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(三)資產減損

本公司自民國九十四年度起適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(四)金融資產

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有係以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產；取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。

本公司民國九十四年度(含)以前，短期投資係以剩餘資金購進有公開市場之各種有價證券，並以成本與市價孰低為評價基礎。開放式基金之市價，係指資產負債表日該基金淨資產價值，出售成本係按加權平均法計算，跌價損失列為當期損失。

(五)備抵呆帳

係根據應收票據及帳款帳齡分析及評估其可收現性，按一定比例予以斟酌提列。

(六)存 貨

以成本與市價孰低法為評價基礎，以淨變現價值為市價，存貨成本之計算採加權平均法。

(七)採權益法之長期股權投資

本公司及具控制能力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因而選擇採分年攤銷之餘額，自民國九十五年一月一日起不再攤銷。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時編製合併財務報表。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間所產生之損益尚未實現者，應予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度始行認列。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

(八)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：3～55年
- 2.運輸設備：3～6年
- 3.辦公設備：3～5年

處分固定資產之損益列為當年度營業外費損或收益。

(九)遞延費用

係辦公室裝修，採平均法攤銷。

(十)退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式員工，每月依給付薪資總額百分之二提撥退休準備金，存於中央信託局職工退休準備金專戶，實際支付退休金時，先自準備金專戶支用。本公司有關退休金會計之處理，於民國九十年度起採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。淨退休金成本包括服務成本、過渡性淨給付義務、利息成本及退休金損益，依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之。

在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)收入及成本

收入於獲利過程大部分已完成且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十二)所得稅

本公司財務報表採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」認列所得稅費用，所得稅之估計係以會計所得為基礎，依此方法，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。將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，及將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減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可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日所屬年度之當期費用。

(十三)普通股每股盈虧

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，其未分配盈餘及資本公積轉增資之股數，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

(一)會計原則變動影響損益

本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述變動對本公司民國九十五年度淨利及每股盈餘並無影響。

依上述財務會計準則公報第三十四號及第三十六號之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理，變動情形請詳附註四(二)。

(二)會計原則變動產生會計原則變動累積影響數及股東權益調整數

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融資產及金融負債，經重新分類及衡量。此項變動對本公司民國九十五年度並無會計原則變動累積影響數及股東權益調整數。

(三)本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年十二月三十一日並無有減損跡象之資產需進行減損測試。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,713	1,005
活期存款	11,778	5,574
支票存款	14,484	9,872
定期存款	-	4,940
外幣活期存款	<u>50,554</u>	<u>224,547</u>
	<u><u>\$ 78,529</u></u>	<u><u>245,938</u></u>

民國九十五年及九十四年十二月三十一日提供予金融機構質押擔保之銀行存款分別為213,048千元及137,544千元，業已轉列受限制資產項下，請詳附註六。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

民國九十五年及九十四年十二月三十一日持有之公平價值變動列入損益之金融資產明細如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
交易目的金融資產：		
開放型基金	\$ -	5,000
合 計	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>5,000</u></u>

- 1.本公司為規避外幣交易因匯率變動產生之風險，於民國九十五年上半年度與台新銀行簽訂預購遠期外匯合約，計美金2,500千元，該合約已到期，故本公司於民國九十五年度認列金融資產評價已實現利益為30千元。
- 2.本公司民國九十五年度財務報表係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第016號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年十二月三十一日之各類投資中，原屬短期投資之金額為5,000千元，重分類為公平價值變動列入損益之金融資產—流動5,000千元，該項金融資產已於民國九十五年度出售，認列金融資產評價已實現利益為45千元。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收款項淨額

	95.12.31	94.12.31
應收票據	\$ 54,576	62,530
減：備抵呆帳	(167)	(167)
應收票據淨額	<u>\$ 54,409</u>	<u>62,363</u>
應收帳款	\$ 468,334	358,192
減：備抵呆帳	(33,532)	(25,430)
應收帳款淨額	<u>\$ 434,802</u>	<u>332,762</u>
催收款	\$ 13,697	13,697
減：備抵呆帳	(13,697)	(13,697)
催收款淨額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

- 1.本公司與金融機構分別簽訂附追索權及無追索權之應收帳款融資及出售合約。
- 2.依合約規定，金融機構得就本公司所出售之應收帳款逐筆保留一成至兩成金額作為備抵銷貨退回及折讓。該保留款於應收帳款獲清償時返還，如未獲清償時，金融機構仍須於帳款到期屆滿90天後償還
- 3.本公司民國九十五年度及九十四年度應收帳款出售分別為2,014,971千元及1,278,478千元，期末保留款餘額分別為94,159千元及93,529千元，列於其他應收款項下，其利息費用分別為14,352千元及5,886千元。
- 4.截至民國九十五年十二月三十一日止，應收帳款債權出售情形如下：

應收帳款債權移轉對象	台新銀行企金中心	兆豐國際商銀	台北富邦商銀
應收帳款債權移轉額度	\$ 900,000	105,000	125,000
應收帳款債權移轉金額	605,466	69,103	55,093
已預支價金金額	535,995	61,833	37,675
契約期間	95.11.30~96.11.30	95.08.22~ 96.08.21	95.07.12~ 96.07.12
預支價金利率區間	2.00%~3.50%	2.65%	2.913%
提供擔保項目內容	本公司簽發740,000千元之本票作為擔保(含其他借款擔保)	本公司簽發105,000千元之本票作為擔保(含其他借款擔保)	本公司簽發125,000千元之本票作為擔保(含其他借款擔保)

截至民國九十四年十二月三十一日止，應收帳款債權出售情形如下：

應收帳款債權移轉對象	台新銀行企金中心	中國國際商銀
應收帳款債權移轉額度	\$ 550,000	200,000
應收帳款債權移轉金額	515,392	5,647
已預支價金餘額	412,512	5,082
契約期間	94.11.25~95.11.30	94.08.22~95.08.21
預支價金利率區間	2.47%~6.12%	2.65%
提供擔保項目內容	本公司簽發740,000千元之本票作為擔保(含其他借款擔保)	本公司簽發200,000千元之本票作為擔保(含其他借款擔保)

- 5.民國九十五年及九十四年十二月三十一日之應收帳款融資提供金融機構借款擔保情形，請詳附註六。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
商 品	\$ 489,135	267,816
在途存貨	517	16,204
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(43,973)</u>	<u>(31,000)</u>
	<u><u>\$ 445,679</u></u>	<u><u>253,020</u></u>

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日存貨均無提供作為擔保之情形。

(五)採權益法之長期股權投資

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日長期股權投資明細如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>95.12.31</u>		<u>94.12.31</u>	
	<u>持股比例</u>	<u>金 額</u>	<u>持股比例</u>	<u>金 額</u>
光勤股份有限公司 (以下簡稱光勤公司)	84%	\$ 151,101	84%	90,004
凱悌企業(薩摩亞)有限公司 (以下稱凱悌(薩摩亞)公司)	100%	6,171	100%	13,456
利寶股份有限公司 (以下稱利寶公司)	100%	9,443	-	-
累積換算調整數－凱悌 (薩摩亞公司)	-	(347)	-	(296)
合 計		<u><u>\$ 166,368</u></u>		<u><u>103,164</u></u>

- 1.本公司民國九十四年十一月經經濟部經審二字第094035159號函核准匯出美金400千元，折合新台幣13,436千元，對外投資凱悌(薩摩亞)公司(PERNAS ENTERPRISE (SAMOA) Ltd.)。並分別於民國九十五年二月二十四日及四月六日經經審二字第09500050409號及經審二字第09500098210號函核准經由子公司凱悌(薩摩亞)公司各匯出美金200千元100%轉投資於中國大陸設立之威強電子零部件(上海)有限公司及鴻碩貿易(深圳)有限公司。
- 2.民國九十五年度及九十四年度採權益法認列之長期股權投資，其原始投資成本及認列投資損益明細如下：

	<u>95年度</u>		<u>94年度</u>	
	<u>原 始 投資成本</u>	<u>投 資 (損) 益</u>	<u>原 始 投資成本</u>	<u>投 資 (損) 益</u>
光勤公司	\$ 66,210	61,097	66,210	(1,649)
凱悌(薩摩亞)公司	13,436	(7,285)	13,436	20
利寶公司	10,000	(557)	-	-
合 計	<u><u>\$ 89,646</u></u>	<u><u>53,255</u></u>	<u><u>79,646</u></u>	<u><u>(1,629)</u></u>

- 3.本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之長期股權投資均無提供作為擔保之情形。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(六)固定資產

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止固定資產提供擔保情形詳附註六。

(七)短期借款

	95.12.31		94.12.31	
	金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
L/C借款	\$ 544,077	2.14~3.73	588,698	2.60~5.54
擔保借款	20,000	3.545~3.709	72,455	2.50~2.60
	<u>\$ 564,077</u>		<u>661,153</u>	

1.短期借款抵押擔保情形，請詳附註六。

2.截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止未動用之借款額度分別為985,598千元及573,338千元。

(八)長期借款

貸款銀行	內容與還款期限	95.12.31		94.12.31	
		金 額	利率區間%	金 額	利率區間%
華南銀行	購置中和辦公室融資貸款，自第一筆撥款日起滿五年還第一次款，每個月為一期，共240期	\$ 78,044	2.73~3.27	81,201	2.73~2.99
華南銀行	購置中和辦公室增額融資貸款，自第一筆撥款日起滿一月還本付息，每個月為一期，共240期	10,231	2.50~3.77	10,655	2.50~2.99
慶豐銀行	營運週轉貸款，自首筆貸放後，寬限期兩期，以每年一、四、七及十月之15日為分期還款日，且按授信期間內實際期數，採十期本金平均償還，並徵提分期償還票據	20,000	3.81~3.90	-	-
	小 計	108,275		91,856	
	減：一年內到期部分	(21,645)		(2,964)	
	合 計	<u>\$ 86,630</u>		<u>88,892</u>	

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

本公司提供長期借款抵質押情形請詳附註六。民國九十五年十二月三十一日之借款，未來應償還情形如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
96.01.01~96.12.31	\$ 21,645
97.01.01~97.12.31	13,414
98.01.01~98.12.31	11,413
99.01.01~99.12.31	5,413
100.01.01~100.12.31	5,413
101.01.01~113.04.15	50,977
	-
	<u><u>\$ 108,275</u></u>

(九)退 休 金

民國九十五年度及九十四年度有關退休金資訊如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
期末退休基金餘額	\$ 9,147	7,957
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	758	2,664
確定提撥之淨退休金成本	5,361	2,519
期末應付退休金餘額：		
應計退休金負債	6,003	5,611
應付費用－退休金	562	855

本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(15,213)	(13,568)
累積給付義務	(15,213)	(13,568)
未來薪資增加之影響數	(10,642)	(6,059)
預計給付義務	(25,855)	(19,627)
退休基金資產公平價值	9,210	7,957
提撥狀況	(16,645)	(11,670)
未認列過渡性淨給付義務	5,442	5,728
未認列退休金損益	6,093	544
應補列最低退休金負債	(893)	(213)
應計退休金負債	<u><u>\$ (6,003)</u></u>	<u><u>(5,611)</u></u>

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十五年度及九十四年度確定給付之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
服務成本	\$ -	1,379
利息成本	687	899
退休金資產預期報酬	(215)	(225)
攤銷與遞延數	<u>286</u>	<u>611</u>
淨退休成本	<u><u>\$ 758</u></u>	<u><u>2,664</u></u>

本公司精算假設如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
折 現 率	3.50%	3.50%
薪 資 調 整 率	3.00%	2.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.50%	2.50%

(十)所得稅

本公司營利事業所得稅最高法定稅率為百分之二十五。依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，其所得稅(利益)費用組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
當期所得稅費用	\$ 1,002	22,021
遞延所得稅利益	<u>(4,317)</u>	<u>(3,481)</u>
估計所得稅(利益)費用	<u><u>\$ (3,315)</u></u>	<u><u>18,540</u></u>

1.本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 14,120	13,855
權益法認列之投資收益	(15,135)	(224)
未分配盈餘加徵10%稅額	-	1,300
以前年度所得稅估計調整	(2,501)	2,490
其他依稅法調整數	<u>201</u>	<u>1,119</u>
估計所得稅(利益)費用	<u><u>\$ (3,315)</u></u>	<u><u>18,540</u></u>

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司遞延所得稅利益主要項目如下：

	95年度	94年度
未實現兌換損失	\$ 144	2,370
退休金超限減少(增加)數	72	(255)
存貨跌價損失	(1,101)	(2,264)
備抵呆帳提列超限	(1,571)	(3,332)
未實現銷貨毛利	(40)	-
投資損失	(1,821)	-
遞延所得稅利益	<u>\$ (4,317)</u>	<u>(3,481)</u>

3. 本公司之遞延所得稅資產如下：

	95.12.31	94.12.31
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 19,376	16,808
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 19,376</u>	<u>16,808</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 3,044	1,295
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 3,044</u>	<u>1,295</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 22,420</u>	<u>18,103</u>
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

4. 本公司遞延所得稅資產之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 40,351	10,088	34,067	8,517
備抵存貨跌價及呆滯損失	35,404	8,851	31,000	7,750
退休金超限	4,891	1,223	5,178	1,295
未實現兌換損失淨額	1,590	397	2,165	541
未實現順流交易	159	40	-	-
國外採權益法之長期投資損失	7,285	1,821	-	-
	<u>\$ 22,420</u>		<u>18,103</u>	

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至九十三年度。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

5.兩稅合一相關資訊：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 27,370</u>	<u>28,324</u>
	<u>95年度預計數</u>	<u>94年度實際數</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>35.76%</u>	<u>36.57%</u>

6.未分配盈餘相關資訊：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
86年度以前	\$ -	-
87年度以後	<u>65,588</u>	<u>47,668</u>
	<u>\$ 65,588</u>	<u>47,668</u>

(十一)股東權益

1.股本

本公司於民國九十五年六月二十七日經股東會決議，辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資分別為19,356千元及4,820千元，並經行政院金融監督管理委員會民國九十五年七月二十七日金管證(一)字第0950132997號函核准，並於民國九十五年七月二十八日董事會決議通過以民國九十五年八月二十六日為除權基準日，業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國九十四年六月十七日經股東會決議，辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資分別為10,800千元及3,210千元，並經行政院金融監督管理委員會民國九十四年七月二十日金管證(一)字第0940129416號函核准，業已辦妥法定登記程序。

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司額定股本總額皆為410,000千元，實收股本總額分別為346,776千元及322,600千元，每股面額10元，發行股份分別為34,678千股及32,260千股。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利，且資本公積需先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其半數之範圍內轉撥資本。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

4. 盈餘分派

本公司依公司法及公司章程之規定，每年稅後純益於完納稅捐及彌補以往年度虧損後，如尚有盈餘，應先提10%為法定盈餘公積，及依實際需要酌予提列特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分配議案，其中：

- (1) 員工紅利之支付不得低於百分之三，並得以增資配股方式行之。
- (2) 董監事酬勞不高於10%。
- (3) 次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘做為可分配股利之盈餘，由董事會擬定每股股利，提請股東會決議分配之。

本公司民國九十五年六月二十七日及九十四年六月十七日股東常會決議民國九十四年及九十三年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 0.30	0.35
股票(依面額)	0.60	0.35
	<u>\$ 0.90</u>	<u>0.70</u>
員工紅利—股票(依面額)	\$ 4,820	3,210
董監事酬勞及員工紅利	4,070	3,980
	<u>\$ 8,890</u>	<u>7,190</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，民國九十四年度及九十三年度之基本每股盈餘(稅後)將分別由1.06元及1.11元減少為0.81元及0.90元。

本公司民國九十五年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十二) 基本每股盈餘

民國九十五年度及九十四年度，本公司基本每股盈餘之計算如下：

單位：新台幣千元/千股

	<u>95年度</u>				
	<u>金 額 (分子)</u>		<u>股數</u> (分母)	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 56,518	59,833	34,678	1.63	1.73

	<u>94年度</u>				
	<u>金 額 (分子)</u>		<u>股數</u> (分母)	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 55,462	36,922	34,678	1.60	1.06

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊

民國九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 78,529	78,529	245,938	245,938
應收票據及帳款(含關係人)	591,409	591,409	417,821	417,821
其他應收款(含關係人)	128,983	128,983	191,096	191,096
開放型基金	-	-	5,000	5,000
受限制銀行存款	213,048	213,048	137,544	137,544
存出保證金	1,344	1,344	7,541	7,541
金融負債：				
短期借款(含一年內到期之長期借款)	\$ 585,722	585,722	664,117	664,117
應付票據及帳款(含關係人)	617,041	617,041	323,503	323,503
應付費用	36,181	36,181	38,652	38,652
長期借款	86,630	86,630	88,892	88,892

2.本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之帳面價值估計其公平價值；因為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銀行存款、應收/應付帳款及票據(含關係人)、短期借款、一年內到期之長期借款、其他應收款項(含關係人)及應付費用。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- (3)長期借款之利率多數接近市場利率，故以其借款金額為其公平價值。
- (4)存出保證金係現金支付，故公平價值應與帳面價值相當。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及負債之公平價值明細如下：

	95.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：		
現金及銀行存款	\$ 78,529	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	591,409
其他應收款(含關係人)	-	128,983
受限制銀行存款	213,048	-
存出保證金	1,344	-
金融負債：		
短期借款(含一年內到期之 長期借款)	-	564,077
應付票據及帳款(含關係人)	-	617,041
應付費用(含其他應付款項)	-	36,181
長期借款	-	86,630

4.財務風險資訊

(1)信用風險：

本公司主要信用風險源自於交易對方或他方未履行合約之風險。本公司僅與信用良好且經核可之第三人交易，且無信用風險顯著集中之虞。

(2)流動性風險：

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(3)利率變動之現金流量風險：

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率增加1%，將使本公司現金流出增加約6,724千元。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
光勤公司	本公司持股84%之子公司
凱悌(薩摩亞)公司	本公司之子公司
利寶公司	本公司之子公司
威強電子零部件(上海)有限公司 (以下簡稱威強公司)	凱悌(薩摩亞)公司之子公司
鴻碩貿易(深圳)有限公司(以下簡稱鴻碩公司)	凱悌(薩摩亞)公司之子公司
上海凱誠倉儲有限公司(以下簡稱上海凱誠公司)	實質關係人
鄭凱倫	本公司董事長
莊文如	本公司董事長之配偶

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨收入及應收款項：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>95年度</u>		<u>94年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司銷貨淨額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司銷貨淨額%</u>
銷貨收入：				
光勤公司	\$ 32,307	0.85	27,045	0.97
利寶公司	1,854	0.05	-	-
威強公司	68,043	1.81	-	-
鴻碩公司	6	-	-	-
上海凱誠公司	39,454	1.05	35,030	1.26
	<u>\$ 141,664</u>	<u>3.76</u>	<u>62,075</u>	<u>2.23</u>

	<u>95.12.31</u>		<u>94.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司應收帳款總額%</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司應收帳款總額%</u>
應收帳款：				
光勤公司	\$ 15,859	2.78	4,441	3.62
利寶公司	1,885	0.33	-	-
威強公司	68,416	11.99	-	-
上海凱誠公司	15,976	2.80	13,616	1.18
	<u>\$ 102,136</u>	<u>17.90</u>	<u>18,057</u>	<u>4.80</u>

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

	95.12.31		94.12.31	
	估本公司 應收票據		估本公司 應收票據	
	金 額	總 額%	金 額	總 額%
應收票據：				
光勤公司	\$ -	-	4,639	6.91
利寶公司	62	0.11	-	-
	<u>\$ 62</u>	<u>0.11</u>	<u>4,639</u>	<u>6.91</u>

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，對上海凱誠公司應收帳款超過授信期間分別為7,829千元及71,127千元，視為資金融通，並轉列其他應收款－關係人項下(詳附註五(二)3之說明)，且由莊文如女士提供定存單做為擔保。

本公司對光勤公司之收款期間為次月結60天，另對利寶公司、威強公司及上海凱誠公司之收款期間為次月結90天，與關係人銷貨之交易價格及其他交易條件與一般銷貨尚無顯著不同。

2.進貨及應付款項

	95年度		94年度	
	估本公司 進貨 淨額%		估本公司 進貨 淨額%	
公 司 名 稱	金 額	淨額%	金 額	淨額%
進貨：				
光勤公司	\$ 660,285	17.93	380,963	14.88
利寶公司	83,701	2.27	-	-
威強公司	267,960	7.28	-	-
上海凱誠公司	375,542	10.20	165,187	6.45
	<u>\$ 1,387,488</u>	<u>37.68</u>	<u>546,150</u>	<u>21.33</u>

	95.12.31		94.12.31	
	估本公司 應付帳款%		估本公司 應付帳款%	
	金 額	應付帳款%	金 額	應付帳款%
應付帳款：				
光勤公司	\$ 229,863	38.57	75,698	25.05
利寶公司	51,981	8.72	-	-
威強公司	46,408	7.78	-	-
上海凱誠公司	5	-	-	-
	<u>\$ 328,257</u>	<u>55.07</u>	<u>75,698</u>	<u>25.05</u>

本公司對光勤公司之付款期間為次月結60天，對利寶公司及上海凱誠公司為次月結90天，另對威強公司為預付貨款，與關係人進貨之交易價格及其他交易條件與一般進貨尚無顯著不同。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

3. 資金融通

本公司與關係人間之資金融通情形如下：

95年度

應收關係人款項	最高餘額	利率區間	期末餘額	利息收入
上海凱誠	\$ 71,127	-	<u>7,829</u>	<u>-</u>

94年度

應收關係人款項	最高餘額	利率區間	期末餘額	利息收入
上海凱誠	\$ 76,328	-	<u>71,127</u>	<u>-</u>

4. 背書保證情形

本公司為關係人之背書及保證情形如下：

	95.12.31	94.12.31
光勤公司	\$ 20,000	-
利寶公司	94,000	-
	<u>\$ 114,000</u>	<u>-</u>

5. 其 他

- (1) 民國九十五年度及九十四年度鄭凱倫先生分別提供0元及20,000千元之定存單作為本公司向華南銀行長期借款20,000千元之擔保。
- (2) 本公司出租營業場所予光勤公司，民國九十五年度及九十四年度租金收入均為1,560千元。
- (3) 本公司向光勤公司租用停車場，民國九十四年度租金支出119千元，列於銷售費用項下，截至民國九十四年十二月三十一日已支付。
- (4) 本公司民國九十五年度代威強公司支付設立費112千元，截至民國九十五年十二月三十一日止尚未收取，列於其他應收款-關係人項下。

六、抵質押之資產

抵 質 押 資 產	抵質押及擔保標的	95.12.31	94.12.31
受限制備償戶存款	銀行借款擔保	\$ 194,841	127,240
受限制定期存款	"	18,207	10,304
其他應收款(應收帳款 融資賣斷保留款)	"	-	-
應收帳款	"	-	857
固定資產	"	<u>125,964</u>	<u>128,045</u>
合 計		<u>\$ 339,012</u>	<u>266,446</u>

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司已開立未使用之信用狀餘額列示如下：

幣 別	95.12.31	94.12.31
美 金(USD)	\$ 70	102
新台幣(NTD)	\$ 63,092	100,487

(二)截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，為關係企業背書保證之金額分別為114,000千元及0元。(請詳附註五.4)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國九十五年度及九十四年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	95年度			94年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業費 用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	-	120,782	120,782	-	95,986	95,986
勞健保費用	-	7,745	7,745	-	6,475	6,475
退休金費用	-	6,119	6,119	-	5,183	5,183
其他用人費用	-	6,316	6,316	-	5,102	5,102
小 計	-	140,962	140,962	-	112,746	112,746
折舊費用	-	3,412	3,412	-	4,424	4,424
攤銷費用	-	1,866	1,866	-	1,250	1,250

(二)民國九十四年度財務報表中若干金額為配合民國九十五年首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之影響詳附註四(二)及(十三)。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之 公 司	貸 與 對 象	往來 科 目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸 與性質	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
											名 稱	價 值		
0	本公司	上海凱誠	其他 應收 款— 關係 人	71,127	7,829	-	註3	進貨 375,542 銷貨 39,454	營運週轉	-	定存 單	40,000	89,996 註1	179,992 註2

註1：本公司淨值之百分之二十。

註2：本公司淨值之百分之四十。

註3：有業務關係之公司。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	光勤公司	註3	134,994	20,000	20,000	-	4.44 %	179,992
0	本公司	利寶公司	註3	134,994 註1	94,000	94,000	-	20.89 %	179,992 註2

註1：單一企業資產保證限額以股東權益淨值百分之三十為限。

註2：本公司淨值之百分之四十。

註3：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				質押股數
				股 數	帳面金額(註)	持股比率	市價/淨值	
本公司	光勤公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,299	151,101	84%	187,564	-
本公司	凱悌(薩摩亞)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	400	5,824	100%	6,826	-
本公司	利寶公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	9,443	100%	9,739	-

註：含換算調整數。

4. 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者：無。

5. 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者：無。

6. 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者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	
本公司	光勤公司	本公司之子公司	進貨	660,285	17.93 %	次月結60天	與一般進貨無顯著不同	與一般進貨無顯著不同	應付帳款 (229,863)	(38.57) %	
本公司	威強公司	凱悌(薩摩亞)公司之子公司	進貨	267,960	7.28 %	預付貨款	與一般進貨無顯著不同	預付貨款	應付帳款 (46,408)	(7.78) %	
本公司	上海凱誠公司	實質關係人	進貨	375,542	10.20 %	次月結90天	與一般進貨無顯著不同	較一般晚30天	應付帳款 (5)	-	

8. 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者：無。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及(十三)。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千股/千元/美金千股/千元

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投 資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額(註)			
本公司	光勤公司	台北縣中和市 連城路268號 11樓	經營電子零 件等進出口 業務	66,210	66,210	9,299	84.00%	151,101	74,293	61,097	子公司
本公司	凱悌(薩摩 亞)公司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	經營電子零 件買賣業務	13,436 USD	13,436 USD	400	100.00%	5,824 USD	(6,826) USD	(7,285) USD	子公司
本公司	利寶公司	台北縣中和市 連城路268號3 樓	經營電子零 件等進出口 業務	10,000	-	1,000	100.00%	9,443	(261)	(557)	子公司
凱悌(薩摩 亞)公司	威強公司	上海外高橋保 稅區富特北路 258號第四層 C3及M1部位	經營電子零 件買賣業務	200 USD	200 USD	-	100.00%	191 USD	(9) USD	(9) USD	凱悌(薩摩 亞)公司之 子公司
凱悌(薩摩 亞)公司	鴻碩公司	深圳市福田區 深南西路天安 創新科技廣場 二期西座1201	經營電子零 件買賣業務	200 USD	200 USD	-	100.00%	16 USD	(184) USD	(184) USD	凱悌(薩摩 亞)公司之 子公司

註：含換算調整數。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：美金千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				質押股數
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
凱悌(薩摩亞) 公司	威強公司	子公司	採權益法之長 期股權投資	-	USD 191	100.00	USD 191	-
凱悌(薩摩亞) 公司	鴻碩公司	子公司	採權益法之長 期股權投資	-	USD 16	100.00	USD 16	-

5.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。

6.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者：無。

7.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者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	
光勤公司	本公司	母子公司	(銷貨)	660,285	(32.93) %	次月結60 天	與一般進貨 無顯著不同	與一般進貨 無顯著不同	應收帳款 229,863	50.45 %	
威強公司	本公司	母子公司	(銷貨)	267,960	(80.20)	預收貨款	與一般進貨 無顯著不同	預收貨款	應收帳款 46,408	61.19 %	

9.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者：

帳列應收款 項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		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		
光勤公司	本公司	母子公司	應收帳款229,863	4.32	-	-	159,609	-

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收 回					
威強公司	經營電子零件 買賣業務	6,519	透過轉投資 第三地區現有公 司再投資大陸公司	-	6,519	-	6,519	100 %	(297)	6,228	-
		USD 200		-	USD 200		USD 200		USD (9)	USD 191	
鴻碩公司	經營電子零件 買賣業務	6,519	透過轉投資 第三地區現有公 司再投資大陸公司	-	6,519	-	6,519	100 %	(5,986)	523	-
		USD 200 (註1)		-	USD 200		USD 200 (註1)		USD (184) (註2)	USD 16	

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
13,038	13,038(註1)	179,992(註3)

(註1)：係以美金：新台幣1：32.595之匯率轉換為新台幣

(註2)：係以美金：新台幣1：32.533之匯率轉換為新台幣

(註3)：本公司淨值之百分之四十。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：

本公司主要從事電子材料、零件之買賣業務屬單一產業。

(二)地區別財務資訊：

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司民國九十五年及九十四年度銷貨與本公司所在地以外之地區銷貨總額明細如下：

外銷地區	95年度	94年度
亞洲地區	\$ 2,106,256	1,229,666

(四)重要客戶資訊：

客戶別	95年度		94年度	
	金 額	佔全年 銷貨淨 額比率	金 額	佔全年 銷貨淨 額比率
A公司	\$ 419,557	11.13%	371,658	13.37%

會計師查核報告

凱悌股份有限公司董事會 公鑒：

凱悌股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達凱悌股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

民國九十六年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述民國九十六年度財務報表有關之內容。

凱悌股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

原證期會核 台財證六字第0930106739號
准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國九十七年三月二十五日

凱悌股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		96.12.31		95.12.31				96.12.31		95.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 92,916	4	78,529	4	2100	短期借款(附註四(八)及六)	\$ 839,683	38	564,077	31
1120	應收票據淨額(附註四(三))	50,307	2	54,409	3	2120	應付票據	15,516	1	21,004	1
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	641,666	29	478,932	26	2140	應付帳款	353,147	16	267,780	15
1150	應收關係人票據及帳款(附註五)	37,542	2	102,198	6	2150	應付關係人帳款(附註五)	271,743	12	328,257	18
1160	其他應收款(附註四(三))	151,410	7	121,042	7	2170	應付費用(附註四(十))	32,464	1	36,181	2
1180	其他應收款－關係人(附註五)	40	-	7,941	1	2190	其他應付款－關係人(附註五)	2,315	-	-	-
1200	存貨淨額(附註四(四))	529,638	24	445,679	24	2210	其他應付款項(附註四(三))	90,869	4	56,622	3
1280	其他流動資產(附註五)	38,394	2	6,364	-	2270	一年內到期長期借款(附註四(九)及六)	13,413	1	21,645	1
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十一))	6,742	-	19,376	1	2280	其他流動負債(附註五)	17,740	1	6,157	-
1291	受限制資產(附註四(一)及六)	278,508	13	209,046	11	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	144	-	159	-
	流動資產合計	1,827,163	83	1,523,516	83		流動負債合計	1,637,034	74	1,301,882	71
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	230,602	10	166,368	9	2420	長期借款(附註四(九)及六)	73,217	3	86,630	5
	固定資產(附註四(六)及六)：					2810	應計退休金負債(附註四(十))	5,875	-	6,003	-
1501	土地	70,610	3	78,181	4		負債合計	1,716,126	77	1,394,515	76
1521	房屋及建築	52,559	2	59,093	3		股東權益(附註四(十二))：				
1551	運輸設備	18,078	1	17,262	1	3110	普通股股本	386,064	17	346,776	19
1561	辦公設備	13,481	1	13,907	1	3211	資本公積	8,420	-	8,420	-
		154,728	7	168,443	9		保留盈餘：				
15X9	減：累積折舊	(30,326)	(1)	(28,430)	(1)	3310	法定盈餘公積	35,229	2	29,246	1
	固定資產淨額	124,402	6	140,013	8	3320	特別盈餘公積	296	-	296	-
	無形資產：					3350	未分配盈餘	75,924	4	65,588	4
1750	電腦軟體成本(附註四(七))	3,362	-	2,172	-		股東權益其他項目：				
1770	遞延退休金成本	334	-	680	-	3420	累積換算調整數(附註四(五))	96	-	(346)	-
	無形資產合計	3,696	-	2,852	-		股東權益合計	506,029	23	449,980	24
	其他資產：						重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1820	存出保證金	21,156	1	1,344	-						
1830	遞延費用	3,709	-	3,356	-						
1848	催收款(附註四(三))	-	-	-	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十一))	7,419	-	3,044	-						
1887	受限制資產－非流動(附註四(一)及六)	4,008	-	4,002	-						
	其他資產合計	36,292	1	11,746	-						
	資產總計	\$ 2,222,155	100	1,844,495	100		負債及股東權益總計	\$ 2,222,155	100	1,844,495	100

凱悌股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		96年度		95年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入總額(附註五)	\$ 5,174,141	102	3,805,373	101
4170	減: 銷貨退回	(47,569)	(1)	(14,343)	-
4190	銷貨折讓	(32,886)	(1)	(23,874)	(1)
	營業收入淨額	5,093,686	100	3,767,156	100
5000	營業成本(附註五)	(4,710,543)	(92)	(3,451,035)	(92)
	營業毛利	383,143	8	316,121	8
5920	減: 聯屬公司間未實現利益	(144)	-	(159)	-
5930	加: 聯屬公司間已實現利益	159	-	1,989	-
	營業毛利淨額	383,158	8	317,951	8
6000	營業費用:				
6100	推銷費用	(174,836)	(3)	(147,626)	(4)
6200	管理費用	(107,995)	(2)	(94,323)	(2)
	營業費用合計	(282,831)	(5)	(241,949)	(6)
	營業淨利	100,327	3	76,002	2
7100	營業外收入及利益:				
7110	利息收入	2,770	-	2,217	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(五))	59,562	1	53,255	1
7130	處分固定資產利益	2,196	-	-	-
7210	租金收入(附附五)	1,586	-	1,560	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	75	-
7480	什項收入	4,044	-	3,299	-
	營業外收入合計	70,158	1	60,406	1
7500	營業外費用及損失:				
7510	利息支出(附註四(三))	(54,217)	(1)	(38,009)	(1)
7530	處分固定資產損失	(132)	-	(134)	-
7550	存貨盤損	(1,079)	-	(205)	-
7560	兌換損失	(7,698)	-	(2,161)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失(附註四(四))	(13,835)	-	(12,973)	-
7880	什項支出	(1,058)	-	(26,408)	-
	營業外費用及損失合計	(78,019)	(1)	(79,890)	(1)
	稅前淨利	92,466	3	56,518	2
8110	所得稅(費用)利益(附註四(十一))	(26,376)	(1)	3,315	-
	本期淨利	\$ 66,090	2	59,833	2
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十三))	\$ 2.40	1.71	1.46	1.55

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:

經理人:

會計主管:

凱悌股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 322,600	8,420	25,553	-	47,668	(296)	403,945
盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	3,693	-	(3,693)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	296	(296)	-	-
股票股利	19,356	-	-	-	(19,356)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(9,678)	-	(9,678)
董監酬勞	-	-	-	-	(70)	-	(70)
員工紅利轉增資	4,820	-	-	-	(4,820)	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(4,000)	-	(4,000)
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	59,833	-	59,833
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	(50)	(50)
民國九十五年十二月三十一日餘額	346,776	8,420	29,246	296	65,588	(346)	449,980
盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	5,983	-	(5,983)	-	-
股票股利	34,678	-	-	-	(34,678)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(10,403)	-	(10,403)
董監酬勞	-	-	-	-	(80)	-	(80)
員工紅利轉增資	4,610	-	-	-	(4,610)	-	-
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	66,090	-	66,090
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-	442	442
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 386,064	8,420	35,229	296	75,924	96	506,029

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

凱悌股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

	96年度	單位:新台幣千元 95年度
營業活動之現金流量：		
本期純益	\$ 66,090	59,833
調整項目：		
折舊及攤銷費用	5,409	5,278
聯屬公司間未實現利益	144	159
聯屬公司間已實現利益	(159)	(1,989)
呆帳費用	4,729	8,102
採權益法評價投資收益淨額	(59,562)	(53,255)
金融資產評價利益	-	(75)
存貨跌價及呆滯損失	13,835	12,973
存貨報廢損失	-	25,598
處分固定資產(利益)損失	(2,064)	134
採權益法之長期投資股利收入	15,621	-
應收票據減少	4,102	7,954
應收帳款增加	(167,463)	(110,142)
應收關係人帳款減少(增加)	64,656	(79,502)
其他應收款增加	(30,368)	(1,073)
其他應收關係人款減少(增加)	72	(112)
存貨增加	(97,794)	(231,230)
購置公平價值變動列入損益之金融資產價款	-	(30)
出售公平價值變動列入損益之金融資產價款	-	5,105
其他流動資產(增加)減少	(32,030)	6,281
應付票據減少	(5,488)	(281)
應付帳款增加	85,367	41,261
應付關係人帳款(減少)增加	(56,514)	252,559
應付費用減少	(3,717)	(2,471)
其他應付關係人款增加	2,315	-
其他應付款增加(減少)	34,247	(343)
其他流動負債增加	11,583	6,796
應計退休金負債增加(減少)	218	(75)
遞延所得稅資產淨額減少(增加)	8,259	(4,317)
營業活動之淨現金流出	(138,512)	(52,862)
投資活動之現金流量：		
應收關係人資金融通款減少	7,829	63,298
受限制資產增加	(69,468)	(75,504)
購置固定資產	(967)	(395)
出售固定資產價款	15,893	11
權益法之長期股權投資增加	(19,851)	(10,000)
無形資產增加	(2,083)	(2,041)
存出保證金(增加)減少	(19,812)	6,197
遞延費用增加	(2,120)	(1,708)
投資活動之淨現金流出	(90,579)	(20,142)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	275,606	(97,076)
長期借款(減少)增加	(21,645)	16,419
發放現金股利	(10,403)	(9,678)
發放員工紅利及董監酬勞	(80)	(4,070)
融資活動之淨現金流入(出)	243,478	(94,405)
本期現金及銀行存款增加(減少)數	14,387	(167,409)
期初現金及銀行存款餘額	78,529	245,938
期末現金及銀行存款餘額	\$ 92,916	78,529
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 53,997	37,972
本期支付所得稅	\$ 5,077	16,796
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期長期借款	\$ 13,413	21,645
盈餘轉增資	\$ 39,288	24,176

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

凱悌股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

凱悌股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國七十三年三月奉經濟部核准設立，主要營業項目為經營電子材料設備、電子零件等進出口業務。本公司已於民國九十一年九月辦理股票公開發行，並自民國九十三年七月起於興櫃市場買賣。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司員工人數分別為159人及160人。

本公司於民國九十七年三月五日經董事會決議通過擬以股份轉換方式，由大聯大投資控股股份有限公司取得本公司100%股份，股份轉換比例為本公司每股換發大聯大投資控股股份有限公司普通股0.77股，股份轉換基準日預計為民國九十七年七月一日。另於民國九十七年三月十四日經董事會決議通過終止上櫃輔導及撤銷興櫃掛牌買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。本公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以當地性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

為交易目的而產生之負債或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(四)資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(五)金融資產

本公司適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產投資分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產、備供出售之金融資產、持有至到期日之投資、以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，本公司持有係以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。

(六)備抵呆帳

係根據應收票據及帳款帳齡分析及評估其可收現性，按一定比例予以斟酌提列。

(七)存 貨

以成本與市價孰低法為評價基礎，以淨變現價值為市價，存貨成本之計算採加權平均法。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司及具控制能力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，自民國九十五年一月一日起分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.原係就差額總數選擇一定年限攤銷，則尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理(意即不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉)。
- 3.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

商譽每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時編製合併財務報表。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間所產生之損益尚未實現者，應予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度始行認列。

本公司非按持股比例認購被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

(九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：35～55年
- 2.運輸設備：3～5年
- 3.辦公設備：3～6年

處分固定資產之損益列為當年度營業外費損或收益。

(十)無形資產

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。本公司之電腦軟體成本即以直線法依耐用年限分5年平均攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十一)遞延費用

係辦公室裝修，採平均法分五年攤銷。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)退 休 金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式員工，每月依給付薪資總額百分之二提撥退休準備金，存於台灣銀行職工退休準備金專戶，實際支付退休金時，先自準備金專戶支用。本公司有關退休金會計之處理，於民國九十年度起採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。淨退休金成本包括服務成本、過渡性淨給付義務、利息成本及退休金損益，依員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷之。

在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十三)收入及成本

收入於獲利過程大部分已完成且已實現或可實現時認列，相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十四)所 得 稅

本公司財務報表採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」認列所得稅費用，所得稅之估計係以會計所得為基礎，依此方法，資產及負債之帳面價值與其課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。將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，及將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減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可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日所屬年度之當期費用。

(十五)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，其未分配盈餘及資本公積轉增資之股數，採追溯調整計算。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

(一)會計原則變動影響損益

本公司自民國九十五年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨適用新修訂之第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」。前述變動對本公司民國九十五年度淨利及每股盈餘並無影響。

依上述財務會計準則公報第三十四號及第三十六號之規定，金融商品之會計處理改依新規定辦理，變動情形請詳附註四(二)。

(二)會計原則變動產生會計原則變動累積影響數及股東權益調整數

本公司自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定，於首次適用該公報之會計年度開始時，應依公平價值及攤銷後成本衡量期初金融資產及金融負債，經重新分類及衡量。此項變動對本公司民國九十五年度並無會計原則變動累積影響數及股東權益調整數。

(三)本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，依該公報規定，本公司於開始適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法，並無應予變更之情事。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,035	1,713
活期存款	8,995	11,778
支票存款	22,578	14,484
外幣活期存款	60,308	50,554
	<u>\$ 92,916</u>	<u>78,529</u>

民國九十六年及九十五年十二月三十一日提供予金融機構質押擔保之定期存款分別為8,211千元及18,207千元，業已轉列受限制資產項下，請詳附註六。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日提供予金融機構質押擔保之銀行存款分別為274,305千元及194,841千元，業已轉列受限制資產項下，請詳附註六。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司於民國九十六年度及九十五年度公平價值變動列入損益之金融資產評價已實現利益如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
遠期外匯合約	\$ -	30
開放型基金	-	45
	<u>\$ -</u>	<u>75</u>

(三)應收款項淨額

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
應收票據	\$ 50,474	54,576
減：備抵呆帳	(167)	(167)
應收票據淨額	<u>\$ 50,307</u>	<u>54,409</u>
應收帳款	\$ 679,927	512,464
減：備抵呆帳	(38,261)	(33,532)
應收帳款淨額	<u>\$ 641,666</u>	<u>478,932</u>
催收款	\$ 13,697	13,697
減：備抵呆帳	(13,697)	(13,697)
催收款淨額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

- 1.本公司與金融機構簽訂應收帳款出售合約，依合約規定，金融機構得就本公司所出售之應收帳款逐筆保留一成至兩成金額作為備抵銷貨退回及折讓。該保留款於應收帳款獲清償時返還，如未獲清償時，金融機構仍須於帳款到期屆滿90~180天後償還。
- 2.本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日代收銀行之應收帳款融資款項金額分別為85,669千元及55,724千元，表列為其他應付款。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

3.截至民國九十六年十二月三十一日止，應收帳款債權出售情形如下：

96.12.31							
承購人	銀行所給予 之 額 度	轉售金額	已 預 支 金 額	利率區間	提供擔保 項 目	重 要 之 移轉條件	除列金額 (表列其他應收款)
兆豐國際商銀	\$ 30,000	-	-	3.50%~3.75%	本票30,000	有追索權	-
兆豐國際商銀	75,000	23,151	20,067	3.50%~3.75%	本票75,000	無追索權	3,084
台新銀行企金 中心	1,000,000	740,250	657,644	2.84%~3.18%	本票1,140,000	無追索權	82,606
台北富邦商銀	145,000	53,505	24,878	3.863%~4.209%	本票145,000	無追索權	28,627
大眾銀行	197,823	90,264	81,141	3.90%~4.92%	本票USD6,700	無追索權	9,123
新光銀行	150,000	679	575	2.71%~2.99%	本票150,000	無追索權	104
遠東商銀	14,000	1,819	1,455	3.39%~3.42%	本票14,000	無追索權	364
	97,290	19,432	15,552	3.39%~3.42%	本票3,000	無追索權	3,880
華泰銀行	15,000	1,065	920	3.20%~3.90%	本票15,000	無追索權	145
合 計	<u>\$ 1,724,113</u>	<u>930,165</u>	<u>802,232</u>				<u>127,933</u>

4.截至民國九十五年十二月三十一日止，應收帳款債權出售情形如下：

95.12.31							
承購人	銀行所給予 之 額 度	轉售金額	已 預 支 金 額	利率區間	提供擔保 項 目	重 要 之 移轉條件	除列金額 (表列其他應收款)
兆豐國際商銀	\$ 105,000	69,103	61,833	2.65%	本票105,000	無追索權	7,270
台新銀行企金 中心	900,000	605,466	535,995	2.00%~3.50%	本票740,000	無追索權	69,471
台北富邦商銀	125,000	55,093	37,675	2.913%	本票125,000	無追索權	17,418
合 計	<u>\$ 1,130,000</u>	<u>729,662</u>	<u>635,503</u>				<u>94,159</u>

(四)存 貨

	96.12.31	95.12.31
商 品	\$ 585,475	489,135
在途存貨	1,971	517
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(57,808)	(43,973)
	<u>\$ 529,638</u>	<u>445,679</u>

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(五)採權益法之長期股權投資

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日長期股權投資明細如下：

被投資公司名稱	96.12.31		95.12.31	
	持股比例	金 額	持股比例	金 額
光勤股份有限公司 (以下簡稱光勤公司)	84%	\$ 207,922	84%	151,101
凱悌企業(薩摩亞)有限公司 (以下簡稱凱悌(薩摩亞)公司)	100%	12,616	100%	6,171
利寶股份有限公司 (以下簡稱利寶公司)	100%	9,968	100%	9,442
累積換算調整數－凱悌 (薩摩亞)公司	-	96	-	(346)
合 計		<u>\$ 230,602</u>		<u>166,368</u>

- 1.本公於民國九十五年二月二十四日及四月六日經經審二字第09500050409號及經審二字第09500098210號函核准經由子公司凱悌(薩摩亞)公司(PERNAS ENTERPRISE (SAMOA) Ltd.)各匯出美金200千元100%轉投資於中國大陸設立之威強電子零部件(上海)有限公司及鴻碩貿易(深圳)有限公司。
- 2.本公司分別於民國九十六年四月四日及十月十五日經經濟部經審二字第09600103690號及經審二字第09600353990號函核准經由子公司凱悌(薩摩亞)公司各匯出美金200千元及美金400千元，折合新台幣分別為6,593千元及13,258千元，轉增資於中國大陸設立之鴻碩貿易(深圳)有限公司。
- 3.民國九十六年度及九十五年度採權益法認列之長期股權投資，其期末原始投資成本及認列投資損益明細如下：

	96年度		95年度	
	期末原始 投資成本	投 資 (損)益	期末原始 投資成本	投 資 (損)益
光勤股份有限公司	\$ 66,210	72,442	66,210	61,097
凱悌(薩摩亞)公司	33,287	(13,406)	13,436	(7,285)
利寶股份有限公司	10,000	526	10,000	(557)
合 計	<u>\$ 109,497</u>	<u>59,562</u>	<u>89,646</u>	<u>53,255</u>

- 4.本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之長期股權投資均無提供作為擔保之情形。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(六)固定資產

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止固定資產提供擔保情形詳附註六。

(七)無形資產

本公司民國九十六年度及九十五年度無形資產－電腦軟體成本原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>電腦軟體成本</u>
原始成本：	
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 921
單獨取得	<u>2,041</u>
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,962</u>
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 2,962
單獨取得	<u>2,083</u>
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 5,045</u>
攤 銷：	
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 121
本期認列攤銷金額	<u>669</u>
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 790</u>
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 790
本期認列攤銷金額	<u>893</u>
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,683</u>
帳面價值：	
民國九十五年一月一日期初餘額	<u>\$ 800</u>
民國九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,172</u>
民國九十六年一月一日期初餘額	<u>\$ 2,172</u>
民國九十六年十二月三十一日餘額	<u>\$ 3,362</u>

(八)短期借款

	<u>96.12.31</u>		<u>95.12.31</u>	
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>利率區間%</u>	
L/C借款	\$	800,683	3.131~6.35	544,077 2.14~3.73
擔保借款		<u>39,000</u>	3.86~3.98	<u>20,000</u> 3.545~3.709
	<u>\$</u>	<u>839,683</u>		<u>564,077</u>

1.短期借款抵押擔保情形，請詳附註六。

2.截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止未動用之借款額度分別為187,096千元及985,598千元。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(九)長期借款

貸款銀行	內容與還款期限	96.12.31	利率區間%	95.12.31	利率區間%
		金 額		金 額	
華南銀行	購置中和辦公室融資貸款，自第一筆撥款日起滿五年還第一次款，每個月為一期，共240期	\$ 72,630	3.27~3.71	78,044	2.73~3.27
慶豐銀行	營運週轉貸款，自首筆貸放後，寬限期兩期，以每年一、四、七及十月之15日為分期還款日，且按授信期間內實際期數，採十期本金平均償還，並徵提分期償還票據	14,000	3.93~4.28	20,000	3.81~3.90
華南銀行	購置中和辦公室增額融資貸款，自第一筆撥款日起滿一月還本付息，每個月為一期，共240期	-	-	10,231	2.50~3.77
小 計		86,630		108,275	
減：一年內到期部分		(13,413)		(21,645)	
合 計		<u>\$ 73,217</u>		<u>86,630</u>	

本公司提供長期借款抵質押情形請詳附註六。民國九十六年十二月三十一日之借款，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
97.01.01~97.12.31	\$ 13,413
98.01.01~98.12.31	11,413
99.01.01~99.12.31	5,414
100.01.01~100.12.31	5,414
101.01.01~101.12.31	5,414
102.01.01以後	45,562
	<u>\$ 86,630</u>

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(十)退休金

民國九十六年度及九十五年度有關退休金資訊如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 10,288	9,147
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	1,112	758
確定提撥之淨退休金成本	6,009	5,361
期末應付退休金餘額：		
應計退休金負債	5,875	6,003
應付費用－退休金	583	562

本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(16,256)	(15,213)
累積給付義務	(16,256)	(15,213)
未來薪資增加之影響數	(10,575)	(10,642)
預計給付義務	(26,831)	(25,855)
退休基金資產公平價值	10,381	9,210
提撥狀況	(16,450)	(16,645)
未認列過渡性淨給付義務	5,156	5,442
未認列退休金損益	5,977	6,093
應補列最低退休金負債	(558)	(893)
應計退休金負債	<u>\$ (5,875)</u>	<u>(6,003)</u>

本公司民國九十六年度及九十五年度確定給付之淨退休金成本組成項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
利息成本	\$ 905	687
退休金資產預期報酬	(246)	(215)
攤銷與遞延數	286	286
退休金損(益)攤銷數	167	-
淨退休成本	<u>\$ 1,112</u>	<u>758</u>

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

本公司精算假設如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
折 現 率	3.50%	3.50%
薪 資 調 整 率	3.00%	3.00%
退休金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

(十一)所 得 稅

本公司營利事業所得稅最高法定稅率為百分之二十五。依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，其所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
當期所得稅費用	\$ 18,117	1,002
遞延所得稅費用(利益)	8,259	(4,317)
估計所得稅費用(利益)	<u>\$ 26,376</u>	<u>(3,315)</u>

1.本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 23,106	14,120
權益法認列之投資收益	(18,242)	(15,135)
以前年度所得稅估計調整	2,242	(2,501)
未分配盈餘加徵10%稅款	408	-
其他依稅法調整數	65	201
出售土地損失	1,169	-
備抵評價增加數	17,628	-
估計所得稅費用(利益)	<u>\$ 26,376</u>	<u>(3,315)</u>

2.本公司遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
未實現兌換損失	\$ (82)	144
退休金超限數	32	72
存貨跌價及呆滯損失	(5,601)	(1,101)
備抵呆帳提列超限	(370)	(1,571)
未實現銷貨毛利	4	(40)
國外採權益法之長期投資損失	(3,352)	(1,821)
備抵遞延所得稅資產評價	17,628	-
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 8,259</u>	<u>(4,317)</u>

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司之遞延所得稅資產如下：

	96.12.31	95.12.31
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 12,970	19,376
備抵評價－遞延所得稅資產	(6,228)	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 6,742</u>	<u>19,376</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 18,819	3,044
備抵評價－遞延所得稅資產	(11,400)	-
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 7,419</u>	<u>3,044</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 31,789</u>	<u>22,420</u>
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>\$ 17,628</u>	<u>-</u>

4.本公司遞延所得稅資產之暫時性差異與所得稅抵減及其個別所得稅影響數如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產－流動：				
備抵呆帳	\$ 20,917	5,229	40,351	10,088
備抵存貨跌價及呆滯損失	28,904	7,226	35,404	8,851
未實現兌換損失淨額	1,915	479	1,590	397
未實現銷貨毛利	144	36	159	40
	<u>\$ 12,970</u>		<u>19,376</u>	
遞延所得稅資產－非流動：				
國外採權益法之長期投資損失	\$ 20,691	5,173	7,285	1,821
備抵呆帳	20,918	5,229	-	-
備抵存貨跌價及呆滯損失	28,904	7,226	-	-
退休金超限數	4,763	1,191	4,891	1,223
	<u>\$ 18,819</u>		<u>3,044</u>	

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至九十四年度。

5.兩稅合一相關資訊：

	96.12.31	95.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 34,635</u>	<u>33,736</u>
	96年度預計數	95年度實際數
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>34.75%</u>	<u>34.63%</u>

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

6.未分配盈餘相關資訊：

	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
86年度以前	\$ -	-
87年度以後	75,924	65,588
	<u>\$ 75,924</u>	<u>65,588</u>

(十二)股東權益

1.股本

本公司於民國九十六年六月二十六日經股東會決議，辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資分別為34,678千元及4,610千元，並經行政院金融監督管理委員會民國九十六年八月八日金管證(一)字第0960042119號函核准，並於民國九十六年八月二十日經董事會決議通過以民國九十六年九月十一日為除權除息基準日，業已辦理法定登記程序。

本公司於民國九十五年六月二十七日經股東會決議，辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資分別為19,356千元及4,820千元，並經行政院金融監督管理委員會民國九十五年七月二十七日金管證(一)字第0950132997號函核准，業已辦妥法定登記程序。

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司額定股本總額皆為410,000千元，實收股本總額分別為386,064千元及346,776千元，每股面額10元，發行股份分別為38,606千股及34,678千股。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利，且資本公積需先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依證券交易法施行細則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其半數之範圍內轉撥資本。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

4.盈餘分派

本公司依公司法及公司章程之規定，每年稅後純益於完納稅捐及彌補以往年度虧損後，如尚有盈餘，應先提10%為法定盈餘公積，及依實際需要酌予提列特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分配議案，其中：

- (1)員工紅利之支付不得低於百分之三，並得以增資配股方式行之。
- (2)董監事酬勞不高於10%。
- (3)次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘做為可分配股利之盈餘，由董事會擬定每股股利，提請股東會決議分配之。

本公司民國九十六年六月二十六日及九十五年六月二十七日股東常會決議民國九十五年及九十四年度盈餘分配，分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	95年度	94年度
普通股每股股利(元)		
現金	\$ 0.30	0.30
股票(依面額)	1.00	0.60
	<u><u>\$ 1.30</u></u>	<u><u>0.90</u></u>
員工紅利－股票(依面額)	\$ 4,610	4,820
員工紅利－現金	-	4,000
董監事酬勞	80	70
	<u><u>\$ 4,690</u></u>	<u><u>8,890</u></u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈餘所屬年度之費用時，民國九十五年度及九十四年度之基本每股盈餘(稅後)將分別由1.55元及0.95元減少為1.43元及0.73元。

本公司民國九十六年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十三)每股盈餘

民國九十六年度及九十五年度本公司基本每股盈餘之計算如下：

	96年度		95年度	
基本每股盈餘：	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	<u><u>\$ 92,466</u></u>	<u><u>66,090</u></u>	<u><u>56,518</u></u>	<u><u>59,833</u></u>
加權平均流通在外股數－追溯後(千股)	<u><u>38,606</u></u>	<u><u>38,606</u></u>	<u><u>38,606</u></u>	<u><u>38,606</u></u>
基本每股盈餘(元)	<u><u>\$ 2.40</u></u>	<u><u>1.71</u></u>	<u><u>1.46</u></u>	<u><u>1.55</u></u>

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品：				
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 92,916	92,916	78,529	78,529
應收票據及帳款(含關係人)	729,515	729,515	635,539	635,539
其他應收款(含關係人)	151,450	151,450	128,983	128,983
受限制資產	282,516	282,516	213,048	213,048
存出保證金	21,156	21,156	1,344	1,344
金融負債：				
短期借款	\$ 839,683	839,683	564,077	564,077
應付票據及帳款(含關係人)	640,406	640,406	617,041	617,041
應付費用(含其他應付款項及關係人)	125,648	125,648	92,803	92,803
長期借款(含一年內到期)	86,630	86,630	108,275	108,275

2.本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之帳面價值估計其公平價值；因為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銀行存款、應收/應付帳款及票據(含關係人)、短期借款、其他應收/應付款項(含關係人)及應付費用。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。本公司使用之折現率與實質上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。
- (3)長期借款之利率多數接近市場利率，故以其借款金額為其公平價值。
- (4)存出保證金係現金支付，故公平價值應與帳面價值相當。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及負債之公平價值明細如下：

	96.12.31		95.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：				
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 92,916	-	78,529	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	729,515	-	635,539
其他應收款(含關係人)	-	151,450	-	128,983
受限制資產	282,516	-	213,048	-
金融負債：				
短期借款	-	839,683	-	564,077
應付票據及帳款(含關係人)	-	640,406	-	617,041
應付費用(含其他應付款項 及關係人)	-	125,648	-	92,803
長期借款(含一年內到期 長期借款)	-	86,630	-	108,275

4.財務風險資訊

(1)市場風險：

本公司主要進貨及銷貨係以美金為計價單位，使本公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

(2)信用風險：

本公司主要信用風險源自於交易對方或他方未履行合約之風險。本公司擁有廣大客戶，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，並適時調整給予之授信額度，且定期評估應收帳款回收之可能性，必要時提列備抵呆帳，且無信用風險顯著集中之虞。

(3)流動性風險：

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率增加1%，將使本公司民國九十六年度及九十五年度現金流出增加分別約9,263千元及6,724千元。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
光勤股份有限公司 (以下簡稱光勤公司)	本公司之子公司
凱悌(薩摩亞)公司	本公司之子公司
利寶股份有限公司 (以下簡稱利寶公司)	本公司之子公司
威強電子零部件(上海)有限公司 (以下簡稱威強公司)	本公司透過凱悌(薩摩亞)公司轉投資之子公司
鴻碩貿易(深圳)有限公司 (以下簡稱鴻碩公司)	本公司透過凱悌(薩摩亞)公司轉投資之子公司
上海凱誠倉儲有限公司 (以下簡稱上海凱誠公司)	實質關係人
鄭凱倫	本公司董事長
莊文如	本公司董事長之配偶

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨收入及應收款項：

公 司 名 稱	96年度		95年度	
	金 額	佔本公司 銷貨 淨額%	金 額	佔本公司 銷貨 淨額%
銷貨收入：				
光勤公司	\$ 53,681	1.05	32,307	0.85
利寶公司	893	0.02	1,854	0.05
威強公司	72,054	1.41	68,043	1.81
鴻碩公司	975	0.02	6	-
上海凱誠公司	-	-	39,454	1.05
	\$ 127,603	2.50	141,664	3.76

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	佔本公司 應收款項 淨 額%	金 額	佔本公司 應收款項 淨 額%
應收款項：				
光勤公司	\$ 22,953	3.15	15,859	2.49
利寶公司	-	-	1,947	0.31
威強公司	14,173	1.94	68,416	10.77
鴻碩公司	416	0.06	-	-
上海凱誠公司	-	-	15,976	2.51
	\$ 37,542	5.15	102,198	16.08

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對光勤公司、鴻碩公司及威強公司之收款期間為次月結60天，對利寶公司為次月結120天，另對上海凱誠公司之收款期間為次月結90天，除對利寶公司較一般授信期間為長外，與關係人銷貨之交易價格及其他交易條件與一般銷貨尚無顯著不同。

截至民國九十五年十二月三十一日止，對上海凱誠公司應收帳款超過授信期間為7,829千元，視為資金融通，並轉列其他應收款－關係人項下(詳附註五(二)3之說明)，且由莊文如女士提供定存單及房屋做為擔保。截至民國九十六年十二月三十一日止，已全數收回，另有向上海凱誠公司之預收貨款2,589千元，列於其他流動負債項下。

2.進貨及應付款項

公 司 名 稱	96年度		95年度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%	金 額	佔本公司進貨淨額%
進貨：				
光勤公司	\$ 657,406	13.67	660,285	17.93
利寶公司	224,696	4.67	83,701	2.27
威強公司	873,368	18.17	267,960	7.28
鴻碩公司	59	-	-	-
上海凱誠公司	293	-	375,542	10.20
	<u>\$ 1,755,822</u>	<u>36.51</u>	<u>1,387,488</u>	<u>37.68</u>

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	佔本公司應付款項%	金 額	佔本公司應付款項%
應付款項：				
光勤公司	\$ 194,763	30.41	229,863	37.25
利寶公司	76,628	11.97	51,981	8.42
威強公司	-	-	46,408	7.52
鴻碩公司	59	0.01	-	-
上海凱誠公司	293	0.04	5	-
	<u>\$ 271,743</u>	<u>42.43</u>	<u>328,257</u>	<u>53.19</u>

本公司對光勤公司及鴻碩公司之付款期間為次月結60天，對利寶公司為次月結120天，對上海凱誠公司為次月結90天，另對威強公司為預付貨款，截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，金額分別為35,357千元及0千元，列於其他流動資產項下。本公司對非關係人之進貨付款期間約為貨到後30天～月結50天，與關係人進貨之交易價格與一般進貨尚無顯著不同。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

3. 資金融通

本公司與關係人間之資金融通情形如下：

96 年度				
應收關係人				
款 項	最高餘額	利率區間	期末餘額	利息收入
上海凱誠公司	\$ 7,829	-	-	-

95 年度				
應收關係人				
款 項	最高餘額	利率區間	期末餘額	利息收入
上海凱誠公司	\$ 71,127	-	7,829	-

4. 背書保證情形

本公司為關係人之背書及保證情形如下：

	96.12.31	95.12.31
光勤公司	\$ -	20,000
利寶公司	99,000	94,000
威強公司	16,215	-
	<u>\$ 115,215</u>	<u>114,000</u>

以上背書保證由本公司董事長鄭凱倫及其配偶莊文如提供連帶保證。

5. 其他

- (1) 本公司出租營業場所予光勤公司，民國九十六年及九十五年度租金收入均為1,560千元。
- (2) 本公司委託鴻碩公司處理有關訂單之管理事務，民國九十六年度勞務費支出為9,329千元，帳列於營業費用項下，截至民國九十六年十二月三十一日止尚有2,315千元未支付，列於其他應付款－關係人項下。
- (3) 本公司受利寶公司委託處理有關帳務及管理事務，民國九十六年度之勞務收入為40千元，列於營業外之什項收入項下，截至民國九十六年十二月三十一日尚未收取，列於其他應收款－關係人項下。
- (4) 本公司民國九十五年度代威強公司支付設立費112千元，截至民國九十五年十二月三十一日止尚未收取，列於其他應收款－關係人項下。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

<u>抵質押資產</u>	<u>抵質押及擔保標的</u>	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
受限制備償戶存款	銀行借款擔保	\$ 274,305	194,841
受限制定期存款	"	8,211	18,207
固定資產	"	111,318	125,964
合 計		<u>\$ 393,834</u>	<u>339,012</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司已開立未使用之信用狀餘額列示如下：

<u>幣 別</u>	<u>96.12.31</u>	<u>95.12.31</u>
美 金(USD)	\$ 26	70
新台幣(NTD)	<u>\$ 165,564</u>	<u>63,092</u>

(二)本公司截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，為關係企業背書保證之金額分別為115,215千元及114,000元。(請詳附註五(二)4說明)

(三)本公司於民國九十五年度因銷售產品予康全電訊股份有限公司，因該產品無法正常使用而使該公司產生損失，該公司於民國九十六年度向法院聲請對本公司銀行存款之假扣押13,236千元。本公司於民國九十六年七月提供反擔保撤銷假扣押。康全電訊股份有限公司於民國九十六年八月聲請第二次假扣押6,671千元，本公司於民國九十六年十月提供反擔保撤銷假扣押。該訴訟目前於台北地方法院審理中。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司於民國九十七年三月五日經董事會決議通過擬以股份轉換方式，由大聯大投資控股股份有限公司取得本公司100%股份，股份轉換比例為本公司每股換發大聯大投資控股股份有限公司普通股0.77股，股份轉換基準日預計為民國九十七年七月一日。另於民國九十七年三月十四日經董事會決議通過終止上櫃輔導及撤銷興櫃掛牌買賣。

十、其 他

(一)民國九十六年及九十五年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別	96年度			95年度		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
性質別						
用人費用						
薪資費用	-	131,912	131,912	-	120,782	120,782
勞健保費用	-	8,382	8,382	-	7,745	7,745
退休金費用	-	7,121	7,121	-	6,119	6,119
其他用人費用	-	7,237	7,237	-	6,316	6,316
小 計	-	154,652	154,652	-	140,962	140,962
折舊費用	-	2,749	2,749	-	3,412	3,412
攤銷費用	-	2,660	2,660	-	1,866	1,866

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

(二)民國九十五年度財務報表中若干金額為配合民國九十六年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	本公司	上海凱誠公司	其他應收款—關係人	7,829	-	-	註3	進貨293	營運週轉	-	-	-	101,206 註1	202,412 註2

註1：本公司淨值之百分之二十。

註2：本公司淨值之百分之四十。

註3：有業務關係之公司。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額註1	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	背書保證最高限額註2
		公司名稱	關係						
0	本公司	光勤公司	子公司	151,809	40,000	-	-	-	202,412
0	本公司	利寶公司	子公司	151,809	109,000	99,000	-	19.56 %	202,412
0	本公司	威強公司	孫公司	151,809	16,215	16,215	-	3.20 %	202,412
					(USD500千元)	(USD500千元)			

註1：單一企業資產保證限額以股東權益淨值百分之三十為限。

註2：本公司淨值之百分之四十。

3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		質押股數
				股數(千股)	帳面金額(註)	持股比率	市價/淨值	
本公司	光勤公司	子公司	採權益法之長期股權投資	12,38	207,922	84%	216,782	-
本公司	凱悌(薩摩亞)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,00	12,712	100%	15,452	-
本公司	利寶公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,00	9,968	100%	9,968	-

註：含換算調整數。

4.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者：無。

5.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者：無。

6.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者：無。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	
本公司	光勤公司	本公司之子公司	進貨	657,406	13.67%	次月結60天	-	與一般授信期間無顯著不同	應付帳款 (194,763)	(30.41)%	
本公司	利寶公司	本公司之子公司	進貨	224,696	4.67%	次月結120天	-	較一般授信期間為長，係為配合利寶公司付款期間	應付帳款 (76,628)	11.97%	
本公司	威強公司	凱悌(薩摩亞)公司之子公司	進貨	873,368	18.17%	預付貨款	-	-	-	-	

8.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者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/美金千元/新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額(註)			
本公司	光勤公司	台北縣中和市連城路268號11樓	經營電子零件等進出口業務	66,210	66,210	12,386	84.00%	207,941	89,576	72,442	子公司
本公司	凱悌(薩摩亞)公司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	投資	33,287 USD	13,436 USD	1,000	100.00%	12,739 USD	(11,668) USD	(13,406) USD	子公司
本公司	利寶公司	台北縣中和市連城路268號3樓	經營電子零件等進出口業務	10,000	10,000	1,000	100.00%	9,968	229	526	子公司
凱悌(薩摩亞)公司	威強公司	上海外高橋保稅區富特北路258號第四層C3及M1部位	經營電子零件買賣業務	USD 200	USD 200	-	100.00%	USD 77	USD (126)	USD (126)	子公司
凱悌(薩摩亞)公司	鴻碩公司	深圳市福田區深南西路天安創新科技廣場二期西座1201	經營電子零件買賣業務	USD 800	USD 200	-	100.00%	USD 395	USD (231)	USD (231)	子公司

註：含換算調整數。

2.資金貸與他人：無。

3.為他人背書保證：無。

4.期末持有有價證券情形：

單位：美金千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				質押股數
				股數	帳面金額	持股比例	淨值	
凱悌(薩摩亞)公司	威強公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 77	100.00%	USD 77	-
凱悌(薩摩亞)公司	鴻碩公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 395	100.00%	USD 395	-

5.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。

凱悌股份有限公司財務報表附註(續)

6.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者：無。

7.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者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	
光勤公司	本公司	母子公司	(銷貨)	(657,406)	(24.34) %	次月結60天	-	-	應收帳款 194,763	42.60 %	
利寶公司	本公司	母子公司	(銷貨)	(224,696)	(99.54) %	次月結90天	-	-	應收帳款 76,628	99.84 %	
威強公司	本公司	母子公司	(銷貨)	(873,368)	(68.92) %	預收貨款	-	-	-	-	
威強公司	光勤公司	同為本公司之子公司	(銷貨)	(328,752)	(15.20) %	次月結90天	-	-	應收帳款 22,539	56.48 %	

9.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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		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		
光勤公司	本公司	母子公司	應收帳款194,763	3.09	-	-	135,065	-

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
威強公司	經營電子零件買賣業務	6,486 USD 200	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	6,486 USD 200	-	-	6,486 USD 200	100 %	(4,139) USD (126)	2,497 USD 77	-
鴻碩公司	經營電子零件買賣業務	33,287 USD 800 (註1)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	6,486 USD 200 (註1)	19,458 USD 600 (註1)	-	25,944 USD 800 (註1)	100 %	(7,588) USD (231) (註2)	12,810 USD 395 (註1)	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
32,430 (USD 1,000)	32,430 (USD 1,000)	202,412

註1：係以美金：新台幣1：32.43之匯率轉換為台幣。

註2：係以美金：新台幣1：32.85之匯率轉換為台幣。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：

本公司主要從事電子材料、零件之買賣業務屬單一產業。

(二)地區別財務資訊：

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司民國九十六年度及九十五年度銷貨與本公司所在地以外之地區銷貨總額明細如下：

<u>外銷地區</u>	<u>96年度</u>	<u>95年度</u>
亞洲地區	<u>\$ 3,762,861</u>	<u>2,106,256</u>

(四)重要客戶資訊：

<u>客戶別</u>	<u>96年度</u>		<u>95年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔全年 銷貨淨 額比率</u>	<u>金 額</u>	<u>佔全年 銷貨淨 額比率</u>
A公司	<u>\$ 560,985</u>	<u>11.01%</u>	<u>419,557</u>	<u>11.13%</u>

凱悌股份有限公司 九十七年第一次臨時股東會議事錄

時間：民國九十七年四月二十一日上午九時三十分整
地點：台北縣中和市連城路258號11樓本公司會議室
出席：出席股東及股東代理人所代表股數共計28,796,717股，佔本公司已發行股數38,606,400股之74.591%。
列席：監察人-莊文如（山欣投資股份有限公司代表人）

主席：鄭董事長凱倫

記錄：葉綺潔

壹、宣佈開會：報告出席股份已達法定數額，主席宣佈開會。

貳、主席致開會詞：（略）

參、討論事項

第一案 董事會提

案由：本公司擬以股份轉換方式，由大聯大投資控股股份有限公司（下稱大聯大公司）取得本公司百分之百股份案，謹提請 公決。

說明：

- 緣本公司與大聯大公司為推動半導體產業之有效整合，擴大營運規模以增強全球市場競爭力，協議以股份轉換方式（以下簡稱「本件股份轉換」），由大聯大公司取得本公司百分之百股份。
- 就本件股份轉換有關事項，本公司擬與大聯大公司簽訂「股份轉換協議書」（下稱「本協議書」，詳附件一）
- 本件股份轉換之比例（以下簡稱「換股比例」），為本公司股東每一股換發大聯大公司普通股〇點七七股。換股比例係按本公司及大聯大公司截至二〇〇七年六月三十日經會計師查核簽證之財務報表，並參酌雙方之每股盈餘、每股市價、每股淨值及近期自結之財務報表等各種因素，由本公司及大聯大公司雙方徵詢獨立專家之意見後定之。除依本協議書之條款、本公司及大聯大公司之其他約定、或中華民國之法令或有關主管機關之要求外，本公司及大聯大公司任何一方均不得任意變更或調整換股比例。
- 本協議書中本公司換發大聯大公司股份之換股比率，業經獨立專家出具合理性意見書（詳附件二）
- 本協議書如有未盡事宜或其任何條款依相關主管機關之核示或因應

主客觀環境而有變更之必要者，擬請股東會同意授權由本公司董事會與大聯大公司之董事會共同洽商處理，如無法達成協議時，逕依相關主管機關核示之內容處理。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第 二 案 董事會提

案 由：本公司擬終止興櫃股票交易案及撤銷股票公開發行案，提請 討論。

說 明：一、本公司業經 97 年 3 月 5 日董事會決議通過，以股份轉換方式，由大聯大投資控股股份有限公司取得本公司百分之百股份。依據該決議向「中華民國證券櫃檯買賣中心」申請終止興櫃股票交易，及向「行政院金融監督管理委員會」申請撤銷股票公開發行。
二、擬提請股東會授權董事長全權處理相關事宜。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

捌、散會（九時四十分）。

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民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年十一月九日(設立日)至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。大聯大投資控股股份有限公司民國九十五年及九十四年度部分採權益法之長期股權投資，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師未查核該等財務報表。民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年十一月九日(設立日)至十二月三十一日依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資損失淨額分別為 31,855 仟元及 19,834 仟元；截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，其相關採權益法之長期股權投資餘額分別為 126,863 仟元及 86,315 仟元。另如財務報表附註十一(二)所述，貴公司民國九十五年度所揭露之轉投資事業相關資訊，部分係按轉投資事業所委任其他會計師查核之財務報表所編製，並未經本會計師查核。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商

業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達大聯大投資控股股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年十一月九日(設立日)至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

大聯大投資控股股份有限公司已編製民國九十五年及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具部分採用其他會計師查核之財務報表之修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所
會 計 師：

曾惠瑾

葉冠姣

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

民 國 九 十 六 年 三 月 二 十 三 日

大聯大投資控股股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日					95 年 12 月 31 日			94 年 12 月 31 日		
資 產		金	額	%	金	額	%	負債及股東權益		金	額	%	金	額	%
流動資產								流動負債							
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	42,417	-	\$	4,700	-	2120	應付票據	\$	2,206	-	\$	-	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)		4,030	-		-	-	2170	應付費用		11,787	-		5,823	-
1280	其他流動資產(附註四(二)(五))		6,577	-		6,112	-	2190	其他應付款項－關係人(附註五)		544,334	5		16,983	-
11XX	流動資產合計		53,024	-		10,812	-	2210	其他應付款項		468	-		-	-
基金及投資(附註四(三))								2280	其他流動負債		265	-		-	-
1421	採權益法之長期股權投資		12,291,523	100		11,219,714	100	21XX	流動負債合計		559,060	5		22,806	-
14XX	基金及投資合計		12,291,523	100		11,219,714	100	其他負債							
固定資產(附註四(四))								2810	應計退休金負債		93	-		150	-
1561	辦公設備		976	-		269	-	28XX	其他負債合計		93	-		150	-
1631	租賃改良		2,959	-		2,682	-	2XXX	負債總計		559,153	5		22,956	-
15XY	成本及重估增值		3,935	-		2,951	-	股東權益							
15X9	減：累計折舊	(	919)	-	(	59)	-	股本							
15XX	固定資產淨額		3,016	-		2,892	-	3110	普通股股本(附註一)		6,702,942	54		6,932,020	62
其他資產								3140	預收股本		4,653	-		-	-
1820	存出保證金		775	-		756	-	資本公積(附註四(九))							
18XX	其他資產合計		775	-		756	-	3211	普通股溢價		3,993,175	32		4,866,623	43
								3220	庫藏股票交易		59,316	1		-	-
								保留盈餘(附註四(十))							
								3310	法定盈餘公積		37,252	-		-	-
								3320	特別盈餘公積		242,568	2		-	-
								3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		1,385,662	11	(	344,857)	(3)
								股東權益其他調整項目							
								3450	金融商品之未實現損益		32,918	-		11,437	-
								3420	累積換算調整數	(	350,068)	(3)	(	254,005)	(2)
								3510	庫藏股票(附註四(七))	(	319,233)	(2)		-	-
								3XXX	股東權益總計		11,789,185	95		11,211,218	100
								重大承諾事項及或有負債(附註五及七)							
1XXX	資產總計	\$	12,348,338	100	\$	11,234,174	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	12,348,338	100	\$	11,234,174	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠姘會計師民國九十六年三月二十三日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥 155

會計主管：姚素梅

大 聯 大 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司

損 益 表

民國 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及
94 年 11 月 9 日(設立日)至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	95	年	度	94	年	度
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4220 投資收入(附註四(三))	\$	1,395,933	96	\$	-	-
4610 勞務收入(附註五)		56,321	4		-	-
4000 營業收入合計		1,452,254	100		-	-
營業成本						
5220 投資損失(附註四(三))		-	-	(	336,361)	-
5610 勞務成本(附註四(十二))	(	40,781)	(3)		-	-
5000 營業成本合計	(	40,781)	(3)	(	336,361)	-
營業毛利(損)淨額		1,411,473	97	(	336,361)	-
營業費用(附註四(十二))						
6200 管理及總務費用	(	20,994)	(1)	(	11,385)	-
6900 營業淨利(損)		1,390,479	96	(	347,746)	-
營業外收入及利益						
7110 利息收入		23	-		-	-
7480 什項收入		918	-		57	-
7100 營業外收入及利益合計		941	-		57	-
營業外費用及損失						
7510 利息費用(附註五)	(	5,728)	(1)		-	-
7560 兌換損失	(	1)	-		-	-
7880 什項支出	(	4)	-		-	-
7500 營業外費用及損失合計	(	5,733)	(1)		-	-
7900 繼續營業部門稅前淨利(損)		1,385,687	95	(	347,689)	-
8110 所得稅(費用)利益(附註四(五))	(	25)	-		2,832	-
9600 本期淨利(損)	\$	1,385,662	95	(\$	344,857)	-
	稅	前	稅	稅	前	稅
基本每股盈餘(虧損)(附註四(十一))						
9750 本期淨利(損)	\$	2.06	\$	2.06	(\$	0.50)
稀釋每股盈餘(虧損)(附註四(十一))						
50 本期淨利(損)	\$	2.06	\$	2.06	(\$	0.50)

大聯大投資控股股份有限公司
股東權益變動表
民國95年1月1日至12月31日及94年11月9日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元

股	本	保	留	盈	餘	股東權益其他調整項目	金融商品之未實現損益	累積換算	庫藏股票	合計
普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	金融商品之未實現損益	累積換算	庫藏股票	合計	
94 年 度										
設立股本	\$6,932,02	\$ -	\$4,868,26	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$11,800,28
長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(254,005)	-	-	(254,005)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	11,437	-	-	-	11,437
認列子公司資本公積變動	-	-	(1,644)	-	-	-	-	-	-	(1,644)
94 年度淨損	-	-	-	-	(344,857)	-	-	-	-	(344,857)
94 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$6,932,02</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,866,62</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 344,857)</u>	<u>\$ 11,437</u>	<u>(\$ 254,005)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$11,211,21</u>
95 年 度										
95 年 1 月 1 日 餘額	\$6,932,02	\$ -	\$4,866,62	\$ -	\$ -	(\$ 344,857)	\$ 11,437	(\$ 254,005)	\$ -	\$11,211,21
員工行使認股權預收股款	-	4,653	-	-	-	-	-	-	-	4,653
員工行使認股權	20,922	-	10,027	-	-	-	-	-	-	30,949
彌補虧損	-	-	(344,857)	-	-	344,857	-	-	-	-
94 年度盈餘分配										
提列法定盈餘公積	-	-	(37,252)	37,252	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	(242,568)	-	242,568	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	(109,313)	-	-	-	-	-	-	(109,313)
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(659,009)	(659,009)	-
註銷庫藏股	(250,000)	-	(89,776)	-	-	-	-	339,776	-	-
95 年度淨利	-	-	-	-	-	1,385,662	-	-	-	1,385,662
認列子公司資本公積變動	-	-	(393)	-	-	-	-	-	-	(393)
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	21,481	-	-	-	21,481
長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(96,063)	-	-	(96,063)
95 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$6,702,94</u>	<u>\$ 4,653</u>	<u>\$4,052,49</u>	<u>\$ 37,252</u>	<u>\$ 242,568</u>	<u>\$ 1,385,662</u>	<u>\$ 32,918</u>	<u>(\$ 350,068)</u>	<u>(\$319,235)</u>	<u>\$11,789,18</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠玟會計師民國九十六年三月二十三日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：姚素梅

大聯大投資控股股份有限公司
現金流量表
民國95年1月1日至12月31日
及94年11月9日(設立日)至12月31日

單位：新台幣仟元

	95	年	度	94	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利(損)	\$		1,385,662	(\$		344,857)
調整項目						
採權益法認列之投資(收益)損失	(		1,395,933)			336,361
取得採權益法評價被投資公司發放之現金股利			249,149			-
折舊費用			860			59
資產及負債科目之變動						
應收帳款-關係人淨額	(		4,030)			-
其他流動資產	(		465)	(		6,112)
應付票據			2,206			-
應付費用			5,964			5,823
其他應付款項-關係人			2,351			1,983
其他應付款項			468			-
其他流動負債			265			-
應計退休金負債	(		57)			150
營業活動之淨現金流入(流出)			246,440	(		6,593)
投資活動之現金流量						
購置固定資產	(		984)	(		2,951)
存出保證金增加	(		19)	(		756)
投資活動之淨現金流出	(		1,003)	(		3,707)
融資活動之現金流量						
其他應付款項-關係人-資金融通款增加			525,000			15,000
員工行使認股權預收股款			4,653			-
員工行使認股權發行新股			30,949			-
購入庫藏股	(		659,009)			-
發放現金紅利	(		109,313)			-
融資活動之淨現金(流出)流入	(		207,720)			15,000
本期現金及約當現金增加			37,717			4,700
期初現金及約當現金餘額			4,700			-
期末現金及約當現金餘額	\$		42,417	\$		4,700
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$		1,436	\$		-
本期支付所得稅	\$		-	\$		-
本期投資子公司，其資產負債之公平價值表列如下：						
現金及約當現金	\$		-	\$		3,261,817
其他流動資產			-			40,363,116
長期投資			-			1,104,814
固定資產			-			1,519,012
其他資產			-			493,699
其他流動負債			-	(		28,836,396)
其他負債			-	(		5,753,776)
少數股權			-	(		351,999)
子公司之股權淨值			-			11,800,287
減：發行新股			-	(		6,932,020)
資本公積-普通股溢價			-	(		4,868,267)
取得子公司購置價款	\$		-	\$		-

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
曾惠瑾、葉冠奴會計師民國九十六年三月二十三日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：姚素梅

大 聯 大 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國 95 年及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 大聯大投資控股股份有限公司(本公司)係自民國 94 年 11 月 9 日依法由世平興業股份有限公司(以下簡稱世平)及品佳股份有限公司(以下簡稱品佳)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經行政院金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱證期局)核准本公司股票於同日上市，轉換後世平及品佳為本公司百分之百控制之子公司。
- (二) 本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資。截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為\$6,702,942，每股面額 10 元，員工人數為 25 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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。

(二) 採權益法之長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權之股份達 20%以上或

具有重大影響力者，採權益法評價，所認列之損益表列「營業收入-投資收入」或「營業成本-投資損失」。

2. 本公司持有世平及品佳之長期股權投資係比照財團法人中華民國會計研究發展基金會 90 年 10 月 29 日(90)基秘字第一八二號解釋函對金融控股公司之規定，以股份轉換方式成立控股公司時，控股公司所取得之股權投資應以被投資公司資產帳面價值減負債後之淨額作為投入資本，發行之股票面額部分作為股本，超過面額部分則作為資本公積。
3. 對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%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。
4. 採權益法之長期股權投資有關資產減損之會計處理請詳附註二(四)之說明。

(三) 固定資產

1. 以成本入帳，折舊係依行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定年限加計一年殘值，採平均法提列。各項資產之耐用年數為 3~6 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，列入當期營業外收支。
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. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(四)之說明。

(四) 非金融資產減損

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

(五) 員工退休金

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金成本。

(六) 遞延所得稅及所得稅費用

1. 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於所得稅之計算作跨期間之所得稅分攤，即對於應課稅暫時

性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之實現性，認列其備抵評價金額。

2. 以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用調整項目。
3. 當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得稅基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。

(七) 庫藏股

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

(八) 員工認股權證

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

(九) 收入、成本及費用認列方法

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

(十) 每股盈餘

1. 本公司之資本結構為複雜資本結構，在損益表上應分別列示基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。每股盈餘之計算方式如下：
 - (1) 基本每股盈餘：係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。
 - (2) 稀釋每股盈餘：其計算方式與基本每股盈餘相同，惟係假設所有具有稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股，並將本期淨利

調整其因轉換而產生之收入與費用後之金額計算之。

2. 本公司之潛在普通股係指本公司發行之員工認股權證。於計算稀釋作用時採庫藏股法。

(十一) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估及揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 商譽停止攤銷

本公司及轉投資公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司無會計原則變動累積影響數，對轉投資公司民國 95 年度淨利增加\$47,195，相對使本公司淨利同時增加\$47,195，每股盈餘增加 0.07 元。

(二) 金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六號公報規定予以重分類。此項會計原則變動對本公司影響甚小。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	95年12月31日	94年12月31日
支票存款	\$ 5	\$ -
活期存款	42,412	4,700
	<u>\$ 42,417</u>	<u>\$ 4,700</u>

(二) 其他流動資產

	95年12月31日	94年12月31日
預付費用	\$ 3,729	\$ 2,693
遞延所得稅資產-流動	2,807	2,832
其他	41	587
	<u>\$ 6,577</u>	<u>\$ 6,112</u>

(三) 採權益法之長期股權投資

長期投資明細如下：

被 投 資 公 司	95 年 原始投資成本	12 月 31 日 帳列金額	持股比例	投資收益
世平興業 股份有限公司	\$ 9,041,829	\$ 9,246,861	100%	\$ 978,787
品佳 股份有限公司	2,758,458	3,044,662	100%	417,146
	<u>\$ 11,800,287</u>	<u>\$ 12,291,523</u>		<u>\$ 1,395,933</u>
被 投 資 公 司	94 年 原始投資成本	12 月 31 日 帳列金額	持股比例	投資損失
世平興業 股份有限公司	\$ 9,041,829	\$ 8,519,144	100%	(\$ 302,143)
品佳 股份有限公司	2,758,458	2,700,570	100%	(34,218)
	<u>\$ 11,800,287</u>	<u>\$ 11,219,714</u>		<u>(\$ 336,361)</u>

1. 本公司民國 95 年及 94 年度部分採權益法之長期股權投資係依各被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，相關採權益法評價之長期股權投資餘額分別為 \$ 126,863 及 \$ 86,315，其於民國 95 年度及 94 年 11 月 9 日（設立日）至 12 月 31 日認列之投資損失分別為 \$ 31,855 及 \$ 19,834。
2. 本公司已編製民國 95 年及 94 年度之合併財務報表，並因部分子公司及被投資公司財務報表係由其所委任其他會計師查核，而經會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案。

(四) 固定資產

	95年12月31日	94年12月31日
原始成本		
辦公設備	\$ 976	\$ 269
租賃改良	2,959	2,682
	<u>3,935</u>	<u>2,951</u>
累計折舊		
辦公設備	(123)	(3)
租賃改良	(796)	(56)
	<u>(919)</u>	<u>(59)</u>
帳面價值	<u>\$ 3,016</u>	<u>\$ 2,892</u>

(五) 所得稅

1. 所得稅利益及應付所得稅

	95年度	94年11月9日 (設立日)至12月31日
所得稅費用(利益)	\$ 25	(\$ 2,832)
加：遞延所得稅資產淨變動數	(25)	2,832
應(退)付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 遞延所得稅資產：

	95年12月31日	94年12月31日
遞延所得稅資產-流動 (表列「其他流動資產」)	<u>\$ 2,807</u>	<u>\$ 2,832</u>

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之遞延所得稅資產科目餘額如下：

	<u>95年12月31日</u>		<u>94年12月31日</u>	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
虧損扣抵	\$ 6,895	\$ 1,724	\$ 6,411	\$ 1,603
其他	4,333	<u>1,083</u>	4,917	<u>1,229</u>
		<u>\$ 2,807</u>		<u>\$ 2,832</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
(1) 可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 76,782</u>	<u>\$ -</u>
	<u>95年度(預計)</u>	<u>94年度(實際)</u>
(2) 盈餘分配之稅額(預計)實際扣抵比率	<u>5.54%</u>	<u>33.33%</u>

5. 未分配盈餘相關資訊

	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
87年及以後年度未分配盈餘		
• 未加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	\$ 1,385,662	(\$ 344,857)
• 已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,385,662</u>	<u>(\$ 344,857)</u>

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

7. 本公司於民國 94 年 11 月設立，截至民國 95 年 12 月 31 日尚未核定民國 94 年度之營利事業所得稅。

(六) 應計退休金負債

本公司依據「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。每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 95 年度及 94 年 11 月 9 日至 12 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,065 及 \$150。

(七) 庫藏股

1.	95	年	度		
	<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
(1)	轉讓予員工	-	30,000仟股	-	30,000仟股
(2)	維護公司信用及股東權益	-	25,000仟股	(25,000仟股)	-
		-	55,000仟股	(25,000仟股)	30,000仟股

民國 94 年 11 月 9 日(設立日)至 12 月 31 日：無此情形。

2. 民國 95 年度及 94 年 11 月 9 日至 12 月 31 日最高及截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止買回之庫藏股金額如下：

95	年	度	94 年 11 月 9 日(設立日)至 12 月 31 日
最高金額	期末金額	最高金額	期末金額
\$ 659,009	\$ 319,233	\$ -	\$ -

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

3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得有股利之分派、表決權等。

4. 依證券交易法規定，上開買回之股份，除為維護公司信用及股東權益部分應於買回之日六個月內辦理變更登記外，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記消除股份。

(八) 員工認股權憑證

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

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

2. 本公司民國 95 年度及民國 94 年 11 月 9 日(設立日)至 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	95年12月31日		94年11月9日(設立日) 至12月31日	
	數 量	加權平均 行使價格(元)	數 量	加權平均 行使價格(元)
認股選擇權				
期初流通在外	29,731,500	\$ 17.30	-	\$ -
本期給與	-	-	30,006,500	17.30
本期行使	(2,407,666)	14.78	-	-
本期沒收	(380,000)	-	(275,000)	-
期末流通在外	<u>26,943,834</u>	16.27	<u>29,731,500</u>	17.30
期末可行使之 認股選擇權	<u>21,035,834</u>		<u>16,407,000</u>	
期末已核准尚 未發行之認 股選擇權	<u>-</u>		<u>12,000,000</u>	

3. 本公司截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

95	年	12	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)	加權平均行 使價格(元)
\$13.8至\$18.9	26,943,834		2.408年	\$ 16.27	21,035,834 \$ 16.06
94	年	12	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)	加權平均行 使價格(元)
\$15.3至\$20.3	29,731,500		3.483年	\$ 17.30	16,407,000 \$ 16.73

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

		95 年 度
本期淨利	報表認列淨利	\$ 1,385,662
	擬制淨利	1,349,374
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	2.06
	擬制每股盈餘(元)	2.00

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

註：員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股盈餘(虧損)與基本每股盈餘(虧損)相同。

5. 茲將子公司原認股權憑證之相關資訊列示如下：

世平興業股份有限公司

(1) 91 年員工認股權憑證

- A. 世平興業股份有限公司於民國 91 年 4 月 29 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計畫，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普

通股計 12,000 仟股。此案已於民國 91 年 5 月 10 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第 123006 號函申報生效。

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

(2) 92 年員工認股權憑證

- A. 世平興業股份有限公司於民國 92 年 10 月 21 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 92 年 12 月 19 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第 0920159678 號函申報生效。

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

(3) 93 年員工認股權憑證

- A. 世平興業股份有限公司於民國 93 年 12 月 1 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 94 年 1 月 5 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證(一)字第 0930158199 號函申報生效。

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

- (4) 世平興業股份有限公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法民國 95 年及 94 年度認列之酬勞成本均為\$36,288，民國 94 年 11 月 9 日至 12 月 31 日認列之酬勞成本為\$5,170。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

D. 擬制性資料：

		95 年 度
本期淨利	報表認列淨利	\$ 1,003,787
	擬制淨利	967,499
基本每股盈餘(註1)	報表認列之每股盈餘(元)	2.22
	擬制每股盈餘(元)	2.14

		<u>94 年 度 (註3)</u>	
<u>全年度</u>			
本期淨利	報表認列淨利	\$	132,332
	擬制淨利		96,044
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		0.31
	擬制每股盈餘(元)		0.23
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		0.29
	擬制每股盈餘(元)		0.22

11月9日至12月31日

本期淨損	報表認列淨損	(\$	302,143)
	擬制淨損	(	307,313)
基本每股虧損(註2)	報表認列之每股虧損(元)	(	0.66)
	擬制每股虧損(元)	(	0.67)

註 1：員工認股權證不具稀釋作用，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

註 2：海外可轉換公司債及員工認股權證不具稀釋作用，故稀釋每股虧損與基本每股虧損相同。

註 3：每股盈餘業已依民國 95 年度股東常會通過之盈餘轉增資追溯調整之。

品佳股份有限公司

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

(九) 資本公積

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

2. 本公司於民國 95 年 6 月 14 日經股東常會決議，自子公司轉換前之未分配盈餘彌補虧損\$344,857，並提列法定盈餘公積\$37,252、提列特別盈餘公積\$242,568及發放現金股利\$109,313(每股 0.16 元)。截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司資本公積項下屬於轉換前世平興業(股)公司及品佳(股)公司之未分配盈餘金額計\$2,659。本公司民國 95 年度盈餘分配案截至民國 96 年 3 月 23 日尚未經董事會通過，有關盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。
3. 依現行法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價(含合併溢額)及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補累積虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十) 未分配盈餘(待彌補虧損)、特別盈餘公積及法定盈餘公積

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，需先提列 10%之法定盈餘公積，直至該項公積累積數等於資本總額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。
2. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘除上述法令規定外，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後依下列比例分派之：
 - (1)百分之三以下之董事、監察人酬勞。
 - (2)百分之零點零一以上，百分之五以下之員工紅利。
 - (3)其餘為股東紅利，按股份總額比例分派之。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。
3. 未分配盈餘相關資訊請詳附註四(九)資本公積項下之 2 之說明。
4. 本公司上年度(94 年度)無盈餘分配員工紅利或董事監察人酬勞之情形。

(十一) 每股盈餘(虧損)

	95 年 度		加 權 平 均 每 股 盈 餘	
			流 通 在 外 (元)	
	金 額	稅 後	股 數(仟股)	稅 前 稅 後
基本每股盈餘(註)				
屬於普通股股東				
之本期淨利	<u>\$1,385,687</u>	<u>\$1,385,662</u>	<u>673,021</u>	<u>\$2.06</u> <u>\$2.06</u>
94年11月9日(設立日)至12月31日				
			加 權 平 均 每 股 虧 損	
			流 通 在 外 (元)	
	金 額	稅 後	股 數(仟股)	稅 前 稅 後
基本每股虧損(註)				
屬於普通股股東				
之本期淨損	<u>(\$ 347,689)</u>	<u>(\$ 344,857)</u>	<u>693,202</u>	<u>(\$0.50)</u> <u>(\$0.50)</u>

註：員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股盈餘(虧損)與基本每股盈餘(虧損)相同。

(十二) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	95年度	94年11月9日 (設立日)至12月31日
<u>營業成本</u>		
用人費用		
薪資費用	\$ 32,905	\$ 2,803
勞健保費用	1,297	250
退休金費用	1,065	150
其他用人費用	<u>1,016</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 36,283</u>	<u>\$ 3,249</u>
<u>營業費用</u>		
折舊費用	\$ 860	\$ 59
攤銷費用	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 860</u>	<u>\$ 59</u>

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
世平興業股份有限公司	子公司
(世平)	
品佳股份有限公司	"
(品佳)	
龍臨實業股份有限公司	間接子公司
(龍臨)	
世友投資股份有限公司	"
(世友)	
富威科技股份有限公司	"
(富威)	
荃寶科技股份有限公司	"
(荃寶)	
匯科興業股份有限公司	"
(匯科)	
品佳國際股份有限公司	"
(品佳國際)	
恒凱電子股份有限公司	"
(恒凱電子)	
World Peace International (BVI) Ltd.	"
(WPI(BVI)-S)	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	"
(WPI(BVI)-H)	
WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD	"
(WIN-WIN)	
世豪國際股份有限公司	"
(世豪)	
世紀無線科技股份有限公司	"
(世紀)	
易錄科技股份有限公司	"
(易錄)	
瀚元科技股份有限公司	"
(瀚元)	
富威科技(薩摩亞)股份有限公司	"
(富威(薩摩亞))	

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
富威國際股份有限公司	間接子公司
(富威國際)	
WPG Technology Ltd.	"
(WPG TECH)	
世平國際(香港)有限公司	"
(世平(香港))	
基通有限公司	"
(基通)	
大聯大商貿有限公司(註1)	"
(大聯大商貿)	
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	"
(基通(深圳))	
基通物流(上海)有限公司	"
(基通物流)	
品佳電子有限公司	"
(品佳電子)	
品佳(新加坡)有限公司	"
(品佳(新加坡))(註3)	
LVT International (HK) Ltd.	"
(LVT (HK))	
Prime Future Technology Ltd.	"
(Prime Future)	
WPG Korea Co., Ltd.	"
(WPG Korea)(註2)	
TEKSEL WPG Ltd.	"
(TEKSEL)	
軟體世界有限公司	"
(軟體世界)	
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	"
(世平偉業)	
晶品佳電子(深圳)有限公司	"
(晶品佳)	
品佳電子(上海)有限公司	"
(品佳(上海))	
品佳電子(武漢)有限公司	"
(品佳(武漢))	

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
BC2L Pte. Ltd. (BC2L)(註3)	間接子公司
Display Future Pte Ltd. (Display Future)(註3)	"
Mission Right Company Litmited (Mission Right)	"
NewSmart Technologies Pte.Ltd. (NewSmart Technology)(註3)	"
SinoNexus Pte. Ltd. (SinoNexus)(註3)	"
Datalogic Limited (Datalogic)	"
Golden Guide Company Corporation (Golden Guide)	"
Mec Technology Co., Limited (Mec Technology)	"
Richpower Electronic Devices Pte., Ltd. (Richpower (S))	"
WPG International Pte. Limited (WPG International)	"
佳訊國際貿易(上海)有限公司 (佳訊)	"
高爾富計算機軟件(上海)有限公司 (高爾富)	"
友源電子有限公司(註4) (友源)	"
WPI International (Singapore) Pte., Ltd. (WPI (S))	"
Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd. (GCC (SA))	"
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd. (GCC (I))	"
WPG NA Inc. (WPG NA)	"
E-Prog Technology Pte., Ltd. (E-Prog)	"
WPI Electronics Co., Ltd. (WPI (E))	"

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
WPG system Pte., Ltd. (WPG system)	間接子公司
WPG C&C Limited (WPG C&C)	"
WPG C&C (Thailand) Co., Ltd. (WPG C&C Thailand)	"
WPI Components Sdn Bhd (WPI Component)	"
WPI International (Subic), Inc. (WPI (Subic))	"
WPI International (India) Pte., Ltd (WPI (I))	"
WPI Int'l (Australia) Ptd., Ltd. (WPI (A))	"
WPI International Phils. Inc. (WPI (Phils.))	"
Genuine C&C (Malaysia) Sdn Bhd (GCC (M))	"
E-Prog Techonolgy (Zhuhai) Ltd. (E-Prog 珠海)	"
朗特科技股份有限公司 (朗特)	"
OSAC Solutions Co. Ltd.	間接子公司採權益法評價 之被投資公司

註 1：原名為基通國際貿易(上海)有限公司。

註 2：原名為 Korea WPI Co., Ltd.，於民國 95 年 10 月更名。

註 3：自民國 95 年 1 月 27 日因間接子公司 WIN-WIN (BVI) Systems Ltd.

出售部分品佳(新加坡)有限公司股份已對其喪失控制能力。

註 4：該公司已於民國 94 年度辦理解散。

(二) 與關係人間之重大交易

1. 勞務收入

	95年度		94年11月9日(設立日) 至12月31日	
	金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
世平	\$ 37,759	67	\$ -	-
品佳及其子公司	14,062	25	-	-
富威	4,500	8	-	-
	<u>\$ 56,321</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

係本公司提供關係人行政資源及管理服務而產生之勞務收入，收款價格及條件由雙方決定。

2. 應收帳款

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
世平	\$ 2,407	60	\$ -	-
品佳	1,230	30	-	-
富威	393	10	-	-
	<u>\$ 4,030</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

3. 其他應付款項

	95年12月31日		94年12月31日	
	金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
世平	\$ 2,711	1	\$ 1,983	12
品佳	1,623	-	-	-
	<u>\$ 4,334</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,983</u>	<u>12</u>

係資金融通之應付利息及代收代付款項。

4. 其他應付款項-關係人-資金融通

	95 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出總額	期末應付利息
世平	\$ 365,000	\$ 350,000	3%	\$ 4,105	\$ 2,669
品佳	190,000	190,000	3%	1,623	1,623
	<u>\$ 555,000</u>	<u>\$ 540,000</u>		<u>\$ 5,728</u>	<u>\$ 4,292</u>

94年11月9日(設立日)至12月31日

	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息支出總額</u>	<u>期末應付利息</u>
世平	\$ 15,000	\$ 15,000	3%	\$ -	\$ -

5. 重大承諾事項

本公司因子公司一世平之聯合授信案，依授信合約規定出具承諾書，承諾事項如下：

- (1) 本公司承諾於授信案存續期間內，應隨時至少持有借款人所發行股份總數 51%(含)以上之股份，且取得借款人 51%(含)以上之董事席位，並維持對借款人之經營管理及控制。
- (2) 本公司承諾於授信案存續期間內，將提供借款人所有必須之資源，包括但不限於財務、人員及技術上之協助，以確保借款人維持正常營運及適當健全之財務能力；並督導借款人償付其債務及責任。
- (3) 如借款人於本授信案發生任何違約事件或有發生違約事件之虞時，本公司將採取必要措施，協助借款人取得足夠資金（包括但不限於辦理現金增資），使其得以按時履行其於授信合約下之一切債務。

(三) 重要子公司(世平)達新台幣一億元以上之關係人交易資訊

世平與關係人於民國 95 年及 94 年度之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

1. <u>交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係</u>	
<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 世 平 興 業 之 關 係</u>
大聯大投資控股股份有限公司 (大聯大)	世平興業之母公司
荃寶科技股份有限公司 (荃寶)	世平興業之子公司
龍臨實業股份有限公司 (龍臨)	"
富威科技股份有限公司 (富威)	"
WPG Technology Ltd. (WPG TECH)	世平興業之間接子公司
世平國際(香港)有限公司 (世平(香港))	"
世平偉業國際貿易(上海)有限公司 (世平偉業)	"
基通有限公司 (基通)	"
大聯大商貿有限公司(註) (大聯大商貿)	"
WPI International (Singapore) Pte., Ltd. (WPI (S))	"
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd. (GCC (I))	"
Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD (GCC (M))	"
LVT International (HK) Ltd. (LVT (HK))	"

註：原名為基通國際貿易(上海)有限公司。

2. 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

(1) 銷貨

	95年度		94年度	
	金 額	佔世平 銷貨淨額 百分比	金 額	佔世平 銷貨淨額 百分比
世平(香港)	\$ 2,659,171	7	\$ 3,955,334	9
大聯大商貿	1,260,355	3	199,144	-
WPI (S)	499,272	1	510,917	1
龍臨(香港)	341,010	1	31,201	-
世平偉業	310,521	1	540,803	1
WPG TECH	134,491	-	159,665	-
基通	26,711	-	306,232	1
龍臨	19,750	-	224,404	1
	<u>\$ 5,251,281</u>	<u>13</u>	<u>\$ 5,927,700</u>	<u>13</u>

上開銷貨係按產品種類參考成本、市場競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為 60 天。

(2) 進貨

	95年度		94年度	
	金 額	佔世平 進貨淨額 百分比	金 額	佔世平 進貨淨額 百分比
世平(香港)	\$ 707,203	2	\$ 1,865,478	4
基通	590,649	2	460,375	1
龍臨	396,984	1	271,343	1
荃寶	355,940	1	260,446	1
大聯大商貿	282,464	1	57,344	-
匯科	121,963	-	43,828	-
WPI(S)	100,171	-	202,087	-
	<u>\$ 2,555,374</u>	<u>7</u>	<u>\$ 3,160,901</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 60 天。

(3)應收帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金額	佔世平該 科目餘額 百分比	金額	佔世平該 科目餘額 百分比
世平(香港)	\$ 421,864	6	\$ 74,402	1
世平偉業	115,747	2	-	-
	537,611	8	74,402	1
減：轉列其他應收款	-	-	(58,796)	-
	<u>\$ 537,611</u>	<u>8</u>	<u>\$ 15,606</u>	<u>1</u>

(4)其他應收款(資金融通款項)

	95 年 度		94 年 度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
大聯大	<u>\$ 365,000</u>	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 15,000</u>
		利率 3%		利率 3%
		利息收入總額		利息收入總額
		\$ 4,105		\$ -
		期末應收利息		期末應收利息
		\$ 2,669		\$ -

(5)其他應收款(應收帳款轉列之資金融通款)

民國95年度：無此情形。

	94 年 度		94 年 度	
	最高餘額	本 期 期 末	最高餘額	本 期 期 末
	發生日期	金額	發生日期	金額
世平偉業	94年7月	<u>\$ 163,822</u>	94年7月	<u>\$ 58,796</u>
		利息 未計息		利息 未計息
		\$ -		\$ -

(6)應付帳款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金額	佔世平該 科目餘額 百分比	金額	佔世平該 科目餘額 百分比
基通	\$ 179,651	5	\$ 124,982	4
世平(香港)	145,553	4	25,663	1
	<u>\$ 325,204</u>	<u>9</u>	<u>\$ 150,645</u>	<u>5</u>

(7)重大承諾事項

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

	95年12月31日	94年12月31日
WPI (S)	美金 11,000仟元	美金 11,000仟元
基通	美金 10,000仟元	美金 3,000仟元
	新台幣 \$100,000	-
GCC (M)	美金 7,000仟元	美金 7,000仟元
WPG TECH	美金 7,000仟元	美金 6,500仟元
GCC (I)	美金 4,000仟元	美金 4,000仟元
富威	新台幣 \$180,000	-
LVT(HK)	-	美金 5,600仟元

六、質押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五(二)5.之說明外，餘重大承諾事項說明如下：

截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司已訂約而尚未支付之租金為\$3,408。

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) 公平價值之資訊

	95 年 12 月 31 日	公 平 價 值	
非衍生性金融商品		公開報價	評價方法
資 產	帳 面 價 值	決定之金額	估計之金額
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 46,447	\$ -	\$ 46,447
存出保證金	775	-	775
負 債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 559,060	\$ -	\$ 559,060

		94 年 12 月 31 日	
<u>非衍生性金融商品</u>		<u>公 平 價 值</u>	
<u>資 產</u>	<u>帳 面 價 值</u>	<u>公開報價</u>	<u>評價方法</u>
		<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 4,700	\$ -	\$ 4,700
存出保證金	756	-	756
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 22,806	\$ -	\$ 22,806

本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以其帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、應付票據、應付費用、其他應付款項(含關係人)及其他流動負債。
2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，因金額微小，故以其帳面價值估計其公平價值。

(二) 風險控制及避險策略

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。

(三) 重大財務風險資訊

應收款項：項目為應收帳款-關係人。

1. 市場風險

本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。

(四)重要子公司簡明資產負債表及損益表

世平興業股份有限公司
簡明資產負債表
民國95年及94年12月31日

資產	95年12月31日	94年12月31日	負債及股東權益	95年12月31日	94年12月31日
流動資產	\$ 12,801,938	\$ 14,442,547	流動負債	\$ 8,677,563	\$ 12,515,658
基金及投資	7,648,719	7,558,175	長期付息負債	3,256,048	1,824,984
其他金融資產-非流動	-	40,672	其他負債	218,770	172,098
固定資產淨額	842,466	857,353	負債合計	12,152,381	14,512,740
其他資產	106,119	133,137			
			股本	4,530,000	4,430,302
			資本公積	3,314,724	3,331,222
			保留盈餘	1,433,795	876,218
			股東權益其他調整項目 (	31,658)	30,666
			庫藏股票	-	(149,264)
			股東權益合計	9,246,861	8,519,144
資產合計	\$ 21,399,242	\$ 23,031,884	負債及股東權益總計	\$ 21,399,242	\$ 23,031,884

世平興業股份有限公司

簡明損益表

民國95年及94年度

科目	95年度	94年度
營業收入	\$ 39,383,225	\$ 46,431,269
營業成本	(37,392,086)	(44,401,952)
聯屬公司間未實現損失	2,004	2,742
聯屬公司間已實現損失	(2,742)	(53,718)
營業毛利淨額	1,990,401	1,978,341
營業費用	(1,369,244)	(1,292,579)
營業淨利	621,157	685,762
營業外收入及利益	1,037,971	190,611
營業外費用及損失	(504,479)	(679,291)
繼續營業部門稅前淨利	1,154,649	197,082
所得稅費用	(151,669)	(58,217)
會計原則變動累積影響數	807	(6,533)
本期淨利	<u>\$ 1,003,787</u>	<u>\$ 132,332</u>

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

一、資金貸與他人情形：無此情形。

二、為他人背書保證情形：無此情形。

三、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人 與本公司之關係	帳列 科目	期 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)	
大聯大投資控股股份有限公司	股票	世平興業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	453,000	\$ 9,246,861	100%	\$ 20.41	
"	"	品佳股份有限公司	"	"	184,500	\$ 3,044,662	100%	\$ 16.50	

註：因無公開市價，故以每股淨值填寫。

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

五、取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

六、處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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

八、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形

九、從事衍生性商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

一、被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子零件代理經銷	\$ 9,041,829	\$ 9,041,829	453,000	100.00	\$ 9,246,861	\$ 1,003,787	\$ 978,787	子公司
	品佳股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電子零件代理經銷	\$ 2,758,458	\$ 2,758,458	184,500	100.00	\$ 3,044,662	\$ 433,146	\$ 417,146	"
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$ 3,284,897	\$ 3,082,070	99,115	100.00	\$ 3,313,241	\$ 334,366	註2	間接子公司
	World Peace International (BVI) Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$ 1,132,162	\$ 1,132,162	34,196	100.00	\$ 1,828,499	\$ 293,480	"	"
	世友投資股份有限公司	台北市南港區南港路二段156號7樓	一般投資業務	\$ 99,458	\$ 274,728	15,973	100.00	\$ 169,051	\$ 1,318	"	"
	龍臨實業股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號3樓	電子零件代理經銷	\$ 264,509	\$ 264,509	14,768	73.77	\$ 262,203	\$ 49,205	"	"
	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	12,832	58.33	\$ 188,298	\$ 68,915	"	"
	匯科興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子產品設計	\$ 24,000	\$ 24,000	1,680	56.00	\$ 12,966	\$ 1,118	"	"
	富威科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓	電子零件代理經銷	\$ 1,518,225	\$ 1,518,225	74,000	100.00	\$ 1,694,894	\$ 165,308	"	"
	Daejin Semiconductor Co., Ltd.	#230, Haengjin Bldg. 53-1 Youido-Dong, Youngdungoo - Gu, Seoul, Korea	電子產品之製造、經銷業務	\$ 31,117	\$ 31,117	87	28.89	\$ 51,828	\$ 4,151	"	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	台北市文山區一壽街62號	電子零件代理經銷	\$ 11,520	\$ 11,520	1,080	20.00	\$ 25,822	\$ 62,731	"	(註3)
世友投資股份有限公司	世豪國際股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號4樓	電子零件代理經銷	\$ 32,981	\$ 35,500	1,671	100.00	\$ 14,765	(\$ 1,973)	"	間接子公司
	朗斯科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號4樓	電子零組件設計業	\$ 9,770	\$ 9,770	1,861	45.39	\$ 691	(\$ 9,230)	"	(註3)
	易錄科技股份有限公司	台北市內湖區瑞光路188巷58號4樓	電子材料批發	\$ 20,000	\$ 20,000	2,000	100.00	\$ 21,987	\$ 1,836	"	間接子公司
	世紀無線科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號3樓	電子產品設計	\$ 14,480	\$ 14,480	1,448	72.40	\$ -	(\$ 123)	"	"
	眾技股份有限公司	台北市內湖區民權東路六段123巷20弄5號5樓	產品包裝	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000	32.05	\$ -	(\$ 25,026)	"	(註3)

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
世友投資股份有限公司	eChannelopen Holding Inc.	Corporate Filing Services Ltd. 4th Floor, Harbour Centre, P.O.BOX 613, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Islands.	控股公司	\$ 28,502	\$ 28,502	2,154	24.82	\$ -	(\$ 23,033)	(註2)	(註3)
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	Unit C&G, 15/F CDW Building, 388 Castle Peak Road, Tsuen Wan, New Territories, Hong Kong	電子零件買賣	\$ 29,599	\$ 29,599	600	100.00	\$ 29,127	(\$ 2,133)	"	間接子公司
	富威科技(薩摩亞)股份有限公司	P.O.BOX 217, APIQ, SAMOA	控股公司	\$ 65,274	\$ 65,274	1,025	100.00	\$ 63,101	\$ 624	"	"
	瀚元科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓之一	電子零件買賣	\$ 401,247	\$ 401,247	22,000	100.00	\$ 349,195	\$ 42,469	"	"
瀚元科技股份有限公司	Datalogic Limited	P.O Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	電子零件買賣	\$ 1,684	\$ 1,684	50	100.00	\$ 4,287	\$ 1,550	"	"
	Golden Guide Company Corporation	1st Floor, Lake Building, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$ 11,154	\$ 11,154	350	100.00	\$ 14,419	\$ 3,355	"	"
	Mec Technology Co., Limited	FLAT/RM 1201 12/F CONNAUGHT COMMERCIAL BUILDING 185 WAN CHAI RD. HK	電子零件買賣	\$ 1,092	\$ 1,092	25	100.00	\$ 16,805	\$ 266	"	"
	Richpower Electronic Devices Pre. Ltd	53 Ubi Road1, Singapore (408698)	電子零件買賣	\$ 1,988	\$ 1,988	10	100.00	\$ 50,847	\$ 30,654	"	"
品佳股份有限公司	品佳國際股份有限公司	Citco Building, P.O. 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金22,000仟元	美金22,000仟元	22,000	100.00	\$ 1,164,105	\$ 222,626	"	"
	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	Commonwealth trust Limited, Sealight House, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金500仟元及新加坡幣408仟元	美金1,500仟元及新加坡幣408仟元	765	100.00	\$ 49,214	\$ 18,593	"	"
	恒凱電子股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電腦軟硬體及電子產品之經銷	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000	100.00	\$ 10,885	\$ 76	"	"

註1：包含逆流及側流交易之已(未)實現損益。

註2：係透過各子公司認列投資損益。

註3：間接子公司採權益法評價之被投資公司。

二、資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 365,000	\$ 350,000	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	\$ 924,686 (註1)	\$ 3,698,744 (註2)
2	品佳股份有限公司	恒凱電子股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 90,000	\$ 55,000	2.799%~2.85%	業務往來	進貨 \$ 380,706	不適用	\$ -	本票 \$ 500,000	\$ 380,706 (註3)	\$ 1,217,864 (註4)
2	品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 190,000	\$ 190,000	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	\$ 608,932 (註3)	"
3	Genuine C & C (South Asia) Ltd.	WPG International Pte. Limited	其他應收款-關係人	USD 6,400仟元	USD 5,120仟元	依一般借款利率調整	"	"	"	\$ -	"	\$ 924,686 (註5)	\$ 3,698,744 (註2)
4	WPG C & C Ltd.	WPG International Pte. Limited	其他應收款-關係人	USD 1,400仟元	USD 1,400仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
5	Genuine C & C (Indochina)	WPG International Pte. Limited	其他應收款-關係人	USD 300仟元	USD -	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
6	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	WPG International Pte. Limited	其他應收款-關係人	USD19,140仟元	USD 5,345仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
7	WPG International Pte. Limited	Genuine C & C (Malaysia) Ltd. SDN BHD	其他應收款-關係人	USD 9,690仟元	USD -	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
7	WPG International Pte. Limited	Genuine C & C Ltd. (South Asia)Ltd.	其他應收款-關係人	USD 3,250仟元	USD 3,250仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
7	WPG International Pte. Limited	WPI International (Singapore) PTE., LTD.	其他應收款-關係人	USD 4,200仟元	USD 1,750仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
7	WPG International Pte. Limited	Genuine C & C Ltd. (IndoChina)Ltd.	其他應收款-關係人	USD 6,870仟元	USD 1,780仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
7	WPG International Pte. Limited	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 365仟元	USD 365仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
7	WPG International Pte. Limited	E-PROG Technology Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	USD 780仟元	USD 480仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
8	世平國際(香港)有限公司	LVT International (HK) Ltd.	其他應收款-關係人	USD 3,000仟元	USD 2,000仟元	"	"	"	"	\$ -	"	\$ 495,854 (註6)	\$ 1,983,416 (註7)
8	世平國際(香港)有限公司	Gain Tune Ltd.	其他應收款-關係人	USD14,600仟元	USD -	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
8	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
9	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	\$ 104,772	\$ 102,693	1.90%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	\$ 90,409 (註8)	\$ 120,546 (註9)

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

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

註2：累積資金貸與他人總額不得超過世平公司淨值之百分之四十。

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

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

註4：融資總額不得超過貸與企業淨值之百分之四十，又可區分為下列兩種情形。

(1)有業務往來者，貸與他人資金不得超過品佳公司淨值百分之四十。

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

註5：對單一企業之資金貸與總額不得超過世平興業股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表股權淨值之百分之十。

註6：對單一企業之資金貸與總額不得超過世平國際(香港)有限公司股權淨額之百分之二十。

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

註8：(1)與瀚元科技股份有限公司有業務往來者，資金貸與總額不得超過雙方間最近一年業務往來金額。

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

(3)若貸與非瀚元科技股份有限公司直接或間接轉投資之企業，以不超過瀚元科技股權淨值百分之三十為限。

註9：(1)與瀚元科技股份有限公司有業務往來者，個別貸與總額以不超過瀚元科技股份有限公司股權淨值百分之二十為限。

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

三、爲他人背書保證：

編號	爲他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	世平興業股份有限公司	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	(註1)	\$ 4,623,431 (股東權益*50%)	USD 11,000仟元	USD 11,000仟元	無	3.88%	\$ 7,397,489 (股東權益*80%)
1	"	世平國際(香港)有限公司	"	"	\$ 38,500 USD 3,000仟元	\$ 38,500	無	0.42%	"
1	"	LVT International (HK) Limited	"	"	USD 5,000仟元	\$ -	無	-	"
1	"	Geniune C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	"	"	USD 4,000仟元	USD 4,000仟元	無	1.41%	"
1	"	WPG Technology Ltd.	"	"	USD 15,000仟元	USD 7,000仟元	無	2.47%	"
1	"	荃寶科技股份有限公司	"	"	\$ 60,000	\$ 40,000	無	0.43%	"
1	"	Geniune C&C (Malaysia) Ltd.	"	"	USD 7,000仟元	USD 7,000仟元	無	2.47%	"
1	"	基通有限公司	"	"	USD 10,000仟元 \$ 100,000	USD 10,000仟元 \$ 100,000	無	4.61%	"
1	"	Teksel WPG Limited	"	"	USD 900仟元	USD 900仟元	無	0.32%	"
1	"	富威科技股份有限公司	"	"	\$ 180,000	\$ 180,000	無	1.95%	"
1	"	World Peace Industrial Korea	"	"	USD 300仟元	\$ -	無	-	"
2	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	"	\$ 1,826,797 (註6)	USD 29,500仟元 NTD 197,500仟元 HKD 83,600仟元	USD 24,600仟元 NTD 157,500仟元 HKD 83,600仟元	無	42.99%	\$ 2,435,729 (註7)
2	"	品佳(新加坡)有限公司	"	"	USD 18,050仟元	USD 1,000仟元	無	1.07%	"
5	WPG International Pte. Limited	WPG SCM Limited	"	\$ 8,734,363 (WPG International Pte. Limited淨資產*5)	USD 6,000仟元	USD 6,000仟元	無	11.20%	\$ 8,734,363 (WPG International Pte. Limited淨資產*5)
5	"	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	"	"	USD 117,250仟元	USD 91,900仟元	無	168.24%	"

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						
5	WPG International Pte. Limited	Geniune C&C (IndoChina) Ltd.	(註1)	\$ 8,734,363 (WPG International Pte. Limited淨資產*5)	USD 1,600仟元	USD 1,600仟元	無	2.99%	\$ 8,734,363 (WPG International Pte. Limited淨資產*5)
5	"	Genuine C & C (South Asia) Ltd.	"	"	USD 800仟元	USD 800仟元	無	1.49%	"
5	"	E-PROG Technology Pte., Ltd.	"	"	USD 500仟元	USD -	無	-	"
5	"	WPI International (Singapore) Pte., Ltd. 等	"	"	USD 13,000仟元	USD 13,000仟元	無	24.26%	"
7	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte. Ltd.	"	\$ 150,682 (註2)	\$ 80,000 SGD 20仟元	\$ 80,000	無	26.55%	\$241,091 (註3)
8	富威科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte. Ltd.	"	\$ 847,447 (註4)	USD 1,500仟元	\$ -	無	-	\$1,355,915 (註5)

註1：表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

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

註3：累積背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之八十。

註4：對單一企業之背書保證總額不得超過富威科技股份有限公司淨值之百分之五十。

註5：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6：對單一企業之背書保證總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之六十。

註7：累積背書保證總額不得超過品佳股份有限公司股權淨值之百分之八十。

四、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價 (元)(註1)	
世平興業(股)公司	股票	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	99,115	\$ 3,313,241	100.00%	\$ 33.44	
"	"	World Peace International (BVI) Ltd.	"	"	34,196	\$ 1,828,499	100.00%	\$ 53.47	
"	"	龍臨實業股份有限公司	"	"	14,768	\$ 262,203	73.77%	\$ 17.75	
"	"	世友投資股份有限公司	"	"	15,973	\$ 169,051	100.00%	\$ 10.58	註3
"	"	萃寶科技股份有限公司	"	"	12,832	\$ 188,298	58.33%	\$ 14.67	
"	"	富威科技股份有限公司	"	"	74,000	\$ 1,694,894	100.00%	\$ 22.90	
"	"	捷元股份有限公司	與本公司之董事長 為同一人	備供出售金融資產-非流動	12,708	\$ 115,003	13.13%	\$ 9.05	
"	"	匯科興業股份有限公司及其他等	間接子公司等	採權益法之長期股權投資等	-	\$ 77,531	-	-	
WPI Investment Holding (BVI) Co.,	"	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	\$ 2,489,792	100.00%	\$ 0.61	
"	"	基通有限公司	"	"	500,000	\$ 277,721	100.00%	\$ 0.56	
"	"	大聯大商貿有限公司	"	"	(註2)	\$ 413,639	96.24%	(註2)	
"	"	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司等	間接子公司等	採權益法之長期股權投資等	-	\$ 118,449	-	-	
World Peace International (BVI) Ltd.	"	Prime Future Technology Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	34,448	\$ 1,754,580	100.00%	\$ 50.93	
"	"	WPG Korea Co., Ltd.等	間接子公司等	採權益法之長期股權投資等	-	\$ 32,464	-	-	
Prime Future Technology Ltd.	"	WPG International PTE., Limited	間接子公司	採權益法之長期股權投資	236,347	\$ 1,751,882	100.00%	\$ 7.41	
富威科技股份有限公司	"	富威科技(薩摩亞)股份有限公司等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 92,228	-	-	
"	"	瀚元科技股份有限公司	"	"	22,000	\$ 349,195	100.00%	\$ 15.87	
"	"	彥陽科技股份有限公司等	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 86,411	-	-	
品佳股份有限公司	"	品佳國際股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	22,000	\$ 1,164,105	100.00%	\$ 52.91	
"	"	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.等	間接子公司等	採權益法之長期股權投資等	-	\$ 192,112	-	-	註4
品佳國際股份有限公司	"	品佳電子有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	\$ 1,079,474	100.00%	\$ 10.79	
"	"	Silicon Electronics Company of Japan 等	間接子公司等	採權益法之長期股權投資等	-	\$ 72,500	-	-	

註1：市價之填寫方法如下：

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

2.無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註2：該轉投資公司性質為有限公司。

註3：其中8,999仟股質押予供應商之進貨付款保證。

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

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱		帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入(註1)		賣 出				期 末	
	種類	有價證券名稱				股數	金額	股 數	金 額	股 數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
世平興業股份有限公司	股票	WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	子公司現金增資	子公司	93,015	\$3,035,989	6,100	\$ 277,252	-	\$ -	\$ -	\$ -	99,115	\$3,313,241
WPI Investment Holding (BVI) Co., Ltd.	股票	世平國際(香港)有限公司	採權益法之長期股權投資	註2	間接子公司	4,006,764	\$2,497,218	46,800	\$ 317,481	-	\$ -	(\$324,907) (註3)	\$ -	4,053,564	\$2,489,792
品佳股份有限公司	受益憑證	保誠威鋒二號基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	-	\$ -	16,198	\$ 250,000	16,198	\$250,133	\$250,000	\$ 133	-	\$ -
"	"	保德信元富債券基金	"	"	"	-	\$ -	20,641	\$ 300,000	20,641	\$300,474	\$300,000	\$ 474	-	\$ -
"	"	元大利多基金	"	"	"	-	\$ -	6,040	\$ 100,000	6,040	\$100,046	\$100,000	\$ 46	-	\$ -
"	"	統一強棒基金	"	"	"	-	\$ -	10,419	\$ 160,000	10,419	\$160,180	\$160,000	\$ 180	-	\$ -
"	"	德盛安聯投信大壩基金	"	"	"	-	\$ -	21,733	\$ 250,000	21,733	\$250,445	\$250,000	\$ 445	-	\$ -
"	"	倍立投信寶元基金	"	"	"	-	\$ -	33,947	\$ 410,000	33,947	\$410,174	\$410,000	\$ 174	-	\$ -

註1：買入金額係含投資成本、投資(損)益及累積換算調整數之調整等。

註2：係間接子公司現金增資。

註3：係本期匯回股利。

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達百分之二十以上：無此情形。

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

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
世平國際(香港)有限公司	WPG SCM Ltd.	間接子公司	銷貨	USD 26,111仟元	4.55	註1	註1	註1	USD 4,597仟元	9.42	
"	WPG Technology Ltd.	間接子公司	銷貨	USD 24,255仟元	4.22	"	"	"	USD 3,863仟元	7.92	
"	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd.	間接子公司	銷貨	USD 4,006仟元	0.70	"	"	"	-	-	
LVT International (HK) Ltd.	世平國際(香港)股份有限公司	間接子公司	銷貨	USD 4,131仟元	22.30	"	"	"	-	-	
大聯大商貿有限公司	"	間接子公司	銷貨	USD 5,267仟元	11.00	"	"	"	USD 32仟元	11.48	
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	銷貨	\$ 2,812,641	26.84	"	"	"	\$ 392,571	24.17	
"	品佳電子有限公司	間接子公司	銷貨	\$ 155,158	1.48	"	"	"	\$ -	-	
"	佳訊國際貿易(上海)有限公司	間接子公司	銷貨	\$ 149,082	1.42	"	"	"	\$ 35,987	2.22	
品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	間接子公司	進貨	NTD 149,491仟元	1.00	註3	不適用	不適用	NTD (12,785)仟元	1.00	
"	"	間接子公司	銷貨	NTD 526,679仟元	4.00	"	註4	註4	NTD 13,201仟元	1.00	
"	恒凱電子股份有限公司	間接子公司	進貨	NTD 380,706仟元	3.00	"	不適用	不適用	NTD (27,290)仟元	3.00	
"	"	間接子公司	銷貨	NTD 113,389仟元	1.00	"	"	"	NTD 38,150仟元	2.00	

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

註2：與世平興業股份有限公司進、銷貨交易資訊請詳附註五(三)；與品佳股份有限公司之進、銷貨交易資訊請詳品佳之資訊；餘相互間之進貨交易資訊請詳銷貨交易資訊。

註3：係依雙方議定之條件辦理。

註4：對品佳電子之銷貨價格，並無其他同類型交易可供比較，係按產品原始進價加成計算，其餘銷貨交易之銷貨條件及收款期間與一般銷貨交易相當。

九、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上(註)：

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	間接子公司	應收帳款-關係人： \$421,864	6.47	\$ -	-	\$ 421,519	\$ -
世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	間接子公司	應收帳款-關係人： \$115,747	2.68	\$ -	-	\$ 115,742	\$ -
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	間接子公司	應收帳款： USD 3,863仟元	6.28	\$ -	-	\$ -	\$ -
世平國際(香港)有限公司	WPG SCM Ltd.	間接子公司	應收帳款： USD 4,597仟元	8.11	\$ -	-	\$ -	\$ -
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	應收帳款： \$ 392,571	8.33	\$ -	-	\$ 392,571	\$ -

註：資金融通之期末應收款項請詳附註十一(二)之二。

十、從事衍生性金融商品交易：

世平興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 50,100仟元	94.12.14~95.12.22	95.01.03~95.12.29	31.334~33.385	\$ 13,912	\$ -	\$ -
預購遠期外匯	USD 7,600仟元	95.02.21~95.08.03	95.02.24~95.09.05	32.8455~32.4540	346	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 16,433仟元	94.12.15~95.12.27	95.01.17~95.12.27	31.9059~33.200	1,849	-	-
預購遠期外匯-SWAP	USD 29,066仟元	95.2.27~95.10.26	95.03.01~95.11.03	31.7900~32.2797	2,898	-	-
Interest Rate Swap	300,000仟元	94.12.30	95.3.20	4.45%	407	-	-

品佳股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 142,000仟元	95.01.06~95.12.20	95.01.20~96.01.17	31.334~33.218	(\$ 6,445)	\$ 324,778	USD 10,000仟元
預購遠期外匯合約	USD 14,500仟元	95.09.21~95.11.30	95.09.28~95.12.01	32.672~32.870	(1,271)	-	-
貨幣市場換匯合約	USD 159,900仟元	95.01.13~95.08.31	95.01.13~95.09.21	31.412~32.888	8,873	-	-

龍臨實業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 2,150仟元	94.12.14~95.11.07	95.01.05~95.12.12	31.5830~33.3370	\$ 921	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 100仟元	95.11.28	96.1.11	32.546	(1)	3,255	USD 100仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 101仟元	95.11.23	95.12.12	32.765	26	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 77仟元	95.12.26	96.01.11	32.590	2	2,509	USD 77仟元

荃寶科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 1,600仟元	94.12.15~95.09.28	95.01.23~95.10.12	32.0600~33.1420	\$ 228	\$ -	\$ -
預購遠期外匯	USD 4,700仟元	95.02.21~95.08.03	95.02.24~95.08.30	32.4484~32.7855	267	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 10,338仟元	94.12.28~95.11.29	95.01.06~95.12.12	31.4600~33.2550	1,848	-	-
預售遠期外匯-SWAP	USD 1,264仟元	95.12.22~95.12.28	96.01.04~96.01.11	32.5300~32.7000	119	41,291	USD 1,264仟元
預購遠期外匯-SWAP	USD 3,407仟元	95.03.07~95.10.23	95.03.30~95.10.30	32.3170~33.1920	620	-	-

匯科興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 3,743仟元	94.12.14~95.11.07	95.01.12~95.12.22	31.374~33.302	(\$ 1,164)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯	USD 407仟元	95.11.14~95.12.22	96.01.25~96.02.06	32.429~32.625	8	13,238	USD 407仟元

富威科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 15,500仟元	94.12.16~95.11.17	95.1.20~95.12.21	31.369~33.118	(\$ 420)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 4,000仟元	94.12.6~95.12.26	96.1.8~96.2.27	32.555~33.197	(786)	129,399	USD 4,000仟元

瀚元科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 1,000仟元	95.02.08	95.04.10	32.108	(212)	\$ -	\$ -

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

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 9,500仟元	95.01.26~95.11.29	95.02.15~95.12.22	SGD 1.54220~SGD 1.63445	SGD 43仟元	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 1,000仟元	95.12.11	96.01.25	SGD 1.54120	-	SGD 1,531仟元	USD 1,000仟元
Interest Rate Swap	USD 8,000仟元	92.01.14	95.03.14	浮動利率	USD 8仟元	\$ -	\$ -

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

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 6,000仟元	95.02.16~95.11.24	95.03.24~95.12.22	SGD 1.55380~SGD 1.63315	SGD 16仟元	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 1,000仟元	95.12.11	96.01.25	SGD 1.54230	-	SGD 1,531仟元	USD 1,000仟元

註：表列金融資產評價(損)益。

(三)大陸投資資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

1.

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實收資本額 (註3)	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註3)	本期匯出或收回投資 金		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					
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經 銷	\$ 432,928 (USD 13,280)	(註1)	\$ 416,661 (USD 12,781)	\$ -	\$ -	\$ 416,661 (USD 12,781)	96.24	\$ 36,537 (註2)	\$ 413,639	\$ -
基通倉儲國際貿易 (深圳)有限公司	電子零件代理經 銷	\$ 104,320 (USD 3,200)	(註1)	\$ 104,320 (USD 3,200)	\$ -	\$ -	\$ 104,320 (USD 3,200)	100.00	\$ 13,076 (註2)	\$ 99,114	\$ -
蘇州新寧公共保 稅倉儲有限公司	倉儲業務	\$ 32,600 (USD 1,000)	(註1)	\$ 30,579 (USD 938)	\$ -	\$ -	\$ 30,579 (USD 938)	49.00	\$ 5,975 (註2)	\$ 23,956	\$ -
基通物流(上海) 有限公司	倉儲裝卸、加工 業務	\$ 11,834 (USD 363)	(註1)	\$ 10,073 (USD 309)	\$ -	\$ -	\$ 10,073 (USD 309)	85.00	\$ 962 (註2)	\$ 3,318	\$ -
世平偉業國際貿易 (上海)有限公司	電子零件代理經 銷	\$ 21,190 (USD 650)	(註1)	\$ 21,190 (USD 650)	\$ -	\$ -	\$ 21,190 (USD 650)	100.00	(\$ 3,885) (註2)	\$ 21,190	\$ -
蘇州新寧物流 有限公司	電子產品倉儲業 務	\$ 22,168 (USD 680)	(註1)	\$ - (USD 0)	\$ 5,998 (USD 184)	\$ -	\$ 5,998 (USD 184)	29.40	\$ -	\$ 6,138	\$ -
高爾富計算機軟件 (上海)有限公司	電腦軟體之開發/ 生產及安裝維修	\$ 6,520 (USD 200)	(註1)	\$ 6,520 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ 6,520 (USD 200)	100.00	(\$ 683) (註2)	\$ 448	\$ -
佳訊國際貿易(上海) 有限公司	電子零件代理經 銷	\$ 16,300 (US 500)	(註1)	\$ 16,300 (USD 500)	\$ -	\$ -	\$ 16,300 (USD 500)	100.00	\$ 3,401 (註2)	\$ 15,591	\$ -
晶品佳電子(深圳)有 限公司	半導體集成電路 及其他相關電子 零配件之銷售	\$ 50,304 (HKD 12,000)	(註1)	\$ 17,816 (HKD 4,250)	\$ -	\$ -	\$ 17,816 (HKD 4,250)	100.00	\$ 1,104 (註2)	\$ 54,273	\$ -
品佳電子(上海)有限 公司	半導體集成電路 及其他相關電子 零配件之銷售	\$ 8,384 (HKD 2,000)	(註1)	\$ 7,126 (HKD 1,700)	\$ -	\$ -	\$ 7,126 (HKD 1,700)	100.00	\$ 470 (註2)	\$ 8,090	\$ -
品佳電子(武漢)有限 公司	半導體集成電路 及其他相關電子 零配件之銷售	\$ 8,150 (USD 250)	(註1)	\$ 6,944 (USD 213)	\$ -	\$ -	\$ 6,944 (USD 213)	100.00	\$ 206 (註2)	\$ 9,570	\$ -

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)
\$ 643,527	\$ 1,004,769	3,857,837

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係依同期間自編未經會計師查核或核閱之財務報表認列投資損益。

註3：單位皆以仟元表達，且以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 32.6及港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 4.192計算。

註4：係經經濟部投審會核准美元28,891仟元及港幣15,010仟元。

註5：

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

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

本公司及子公司於民國95年度與大陸被投資公司所發生之重大交易事項詳附註五(三)2。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二) 地區別資訊

不適用。

(三) 外銷銷貨資訊

不適用。

(四) 重要客戶資訊

本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資，因行業特性故不適用。

(以下空白)

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民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。大聯大投資控股股份有限公司民國九十六年及九十五年度部分採權益法之長期股權投資，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師未查核該等財務報表。民國九十六年及九十五年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資利益(損失)淨額分別為 16,512 仟元及(31,855 仟元)；截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，其相關採權益法之長期股權投資餘額分別為 173,077 仟元及 126,863 仟元。另如財務報表附註十一(二)所述，貴公司民國九十六年度所揭露之轉投資事業相關資訊，部分係按轉投資事業所委任其他會計師查核之財務報表所編製，並未經本會計師查核。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達大聯大投資控股股份有限公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

大聯大投資控股股份有限公司已編製民國九十六年及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具部分採用其他會計師查核之財務報表之修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

曾惠瑾

葉冠紋

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

民 國 九 十 七 年 四 月 十 三 日

大 聯 大 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 96 年 及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日	95 年 12 月 31 日
資 產		金 額	%	負 債 及 股 東 權 益		金 額	%
流動資產				流動負債			
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 253,583	2	2120	應付票據	\$ 5,999	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動			2160	應付所得稅(附註四(六))	185,176	1
	(附註四(二))	153,824	1	2170	應付費用	18,415	-
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	10,083	-	2190	其他應付款項－關係人(附註五)	206,000	2
1160	其他應收款	25,351	-	2210	其他應付款項	423	-
1180	其他應收款－關係人(附註五)	134,068	1	2280	其他流動負債	1,651	-
1280	其他流動資產(附註四(三)(六))	5,866	-	21XX	流動負債合計	417,664	3
11XX	流動資產合計	582,775	4		其他負債		
基金及投資(附註四(四)及五)				2810	應計退休金負債	473	-
1421	採權益法之長期股權投資	13,950,727	96	28XX	其他負債合計	473	-
14XX	基金及投資合計	13,950,727	96	2XXX	負債總計	418,137	3
固定資產(附註四(五))				股東權益			
1561	辦公設備	6,557	-		股本		
1631	租賃改良	6,268	-	3110	普通股股本(附註一)	7,186,330	50
15XY	成本及重估增值	12,825	-	3140	預收股本	1,079	-
15X9	減：累計折舊	(3,447)	-		資本公積(附註四(十))		
15XX	固定資產淨額	9,378	-	3211	普通股溢價	3,768,002	26
其他資產				3220	庫藏股票交易	45,083	-
1820	存出保證金	831	-	3260	長期投資	4,395	-
1830	遞延費用	5,767	-		保留盈餘(附註四(十一))		
18XX	其他資產合計	6,598	-	3310	法定盈餘公積	175,819	1
				3320	特別盈餘公積	317,149	2
				3350	未分配盈餘	2,560,678	18
				股東權益其他調整項目			
				3450	金融商品之未實現損益(附註四(十))	168,493	1
				3420	累積換算調整數(附註四(十))	(95,687)	(1)
				3510	庫藏股票(附註四(八))	-	-
				3XXX	股東權益總計	14,131,341	97
					重大承諾事項及或有負債(附註五及七)		
					重大期後事項(附註九)		
1XXX	資產總計	\$ 14,549,478	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 14,549,478	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠奴會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大 聯 大 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司

損 益 表

民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	96	年	度	95	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4220 投資收入(附註四(四))	\$	2,612,038	96	\$	1,395,933	96		
4610 勞務收入(附註五)		121,357	4		56,321	4		
4000 營業收入合計		2,733,395	100		1,452,254	100		
營業成本								
5610 勞務成本(附註四(十三))	(	75,828)	(3)	(	40,781)	(3)		
營業毛利淨額		2,657,567	97		1,411,473	97		
營業費用(附註四(十三))								
6200 管理及總務費用	(	44,226)	(1)	(	20,994)	(1)		
6900 營業淨利		2,613,341	96		1,390,479	96		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		76	-		23	-		
7480 什項收入		517	-		918	-		
7100 營業外收入及利益合計		593	-		941	-		
營業外費用及損失								
7510 利息費用(附註五)	(	12,868)	(1)	(	5,728)	(1)		
7560 兌換損失	(	438)	-	(	1)	-		
7880 什項支出	(	1)	-	(	4)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	13,307)	(1)	(	5,733)	(1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		2,600,627	95		1,385,687	95		
8110 所得稅費用(附註四(六))	(	39,949)	(1)	(	25)	-		
9600 本期淨利	\$	2,560,678	94	\$	1,385,662	95		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
基本每股盈餘(附註四(十二))								
9750 本期淨利	\$	3.81	\$	3.75	\$	1.95	\$	1.95
稀釋每股盈餘(附註四(十二))								
9850 本期淨利	\$	3.75	\$	3.70	\$	1.95	\$	1.95

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
曾惠瑾、葉冠姵會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司
股東權益變動表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股 本			保	留	盈	餘	股 東 權 益 其 他 調 整 項 目			
	普 通 股 股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計	
95 年 度											
95 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,932,020	\$ -	\$ 4,580,198	\$ -	\$ -	(\$ 344,857)	(\$ 63,701)	\$ 107,558	\$ -	\$11,211,218	
員工行使認股權預收股款	-	4,653	-	-	-	-	-	-	-	4,653	
員工行使認股權	20,922	-	10,027	-	-	-	-	-	-	30,949	
彌補虧損	-	-	(344,857)	-	-	344,857	-	-	-	-	
94 年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	(37,252)	37,252	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	(242,568)	-	242,568	-	-	-	-	-	
發放現金股利	-	-	(109,313)	-	-	-	-	-	-	(109,313)	
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(659,009)	(659,009)	
註銷庫藏股	(250,000)	-	(89,776)	-	-	-	-	-	339,776	-	
95 年度淨利	-	-	-	-	-	1,385,662	-	-	-	1,385,662	
認列子公司資本公積變動	-	-	(393)	-	-	-	-	-	-	(393)	
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	21,481	-	-	21,481	
長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(96,063)	-	(96,063)	
95 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,702,942</u>	<u>\$ 4,653</u>	<u>\$ 3,766,066</u>	<u>\$ 37,252</u>	<u>\$ 242,568</u>	<u>\$ 1,385,662</u>	<u>(\$ 42,220)</u>	<u>\$ 11,495</u>	<u>(\$ 319,233)</u>	<u>\$11,789,185</u>	
96 年 度											
96 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,702,942	\$ 4,653	\$ 3,766,066	\$ 37,252	\$ 242,568	\$ 1,385,662	(\$ 42,220)	\$ 11,495	(\$ 319,233)	\$11,789,185	
員工行使認股權預收股款	-	1,079	-	-	-	-	-	-	-	1,079	
員工行使認股權	126,916	(4,653)	61,341	-	-	-	-	-	-	183,604	
95 年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	138,567	-	(138,567)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	74,581	(74,581)	-	-	-	-	
發放股東現金紅利	-	-	(89)	-	-	(769,042)	-	-	-	(769,131)	
發放股東股票紅利	320,472	-	-	-	-	(320,472)	-	-	-	-	
發放員工現金紅利	-	-	-	-	-	(12,000)	-	-	-	(12,000)	
發放員工股票紅利	36,000	-	-	-	-	(36,000)	-	-	-	-	
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(35,000)	-	-	-	(35,000)	
庫藏股轉讓員工	-	-	(14,233)	-	-	-	-	-	319,233	305,000	
96 年度淨利	-	-	-	-	-	2,560,678	-	-	-	2,560,678	
認列子公司資本公積變動	-	-	4,395	-	-	-	-	-	-	4,395	
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	210,713	-	-	210,713	
長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(107,182)	-	(107,182)	
96 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,186,330</u>	<u>\$ 1,079</u>	<u>\$ 3,817,480</u>	<u>\$ 175,819</u>	<u>\$ 317,149</u>	<u>\$ 2,560,678</u>	<u>\$ 168,493</u>	<u>(\$ 95,687)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$14,131,341</u>	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠玟會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大 聯 大 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	9 6	年	度	9 5	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		2,560,678	\$		1,385,662
調整項目						
採權益法認列之投資收益	(		2,612,038)	(		1,395,933)
取得採權益法評價被投資公司發放之現金股利			1,203,679			249,149
折舊費用及各項攤提			3,715			860
資產及負債科目之變動						
應收帳款－關係人淨額	(		6,053)	(		4,030)
其他應收款	(		2)	(		-
其他應收款－關係人	(		1,393)	(		5)
其他流動資產			706	(		460)
應付票據			3,793			2,206
應付所得稅			27,157			-
應付費用			6,628			5,964
其他應付款項－關係人			1,666			2,351
其他應付款項	(		45)			468
其他流動負債			1,386			265
應計退休金負債			380	(		57)
營業活動之淨現金流入			1,190,257			246,440
投資活動之現金流量						
公平價值變動列入損益之金融資產－流動增加	(		153,824)			-
取得子公司價款	(		41,118)			-
採權益法之長期股權投資增加	(		101,801)			-
購置固定資產	(		8,890)	(		984)
遞延費用增加	(		6,954)			-
存出保證金增加	(		56)	(		19)
投資活動之淨現金流出	(		312,643)	(		1,003)
融資活動之現金流量						
其他應付款項－關係人－資金融通款(減少)增加	(		340,000)			525,000
員工行使認股權預收股款			1,079			4,653
員工行使認股權發行新股			183,604			30,949
發放董事監察人酬勞	(		35,000)			-
發放現金紅利	(		769,131)	(		109,313)
發放員工紅利	(		12,000)			-
庫藏股轉讓員工			305,000			-
購入庫藏股			-	(		659,009)
融資活動之淨現金流出	(		666,448)	(		207,720)
本期現金及約當現金增加			211,166			37,717
期初現金及約當現金餘額			42,417			4,700
期末現金及約當現金餘額	\$		253,583	\$		42,417
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$		14,064	\$		1,436
本期支付所得稅	\$		8	\$		-
不影響現金流量之融資活動						
股東紅利轉增資	\$		320,472	\$		-
員工紅利轉增資	\$		36,000	\$		-
本期投資子公司，其資產負債之公平價值表列如下：						
現金及約當現金	\$		50,359	\$		-
其他流動資產			89,571			-
固定資產			4,730			-
其他資產			10,040			-
其他流動負債	(		113,582)			-
取得子公司購置價款	\$		41,118	\$		-

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
曾惠瑾、葉冠姣會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大 聯 大 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一) 大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱本公司)係自民國 94 年 11 月 9 日依法由世平興業股份有限公司(以下簡稱世平)及品佳股份有限公司(以下簡稱品佳)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經行政院金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱證期局)核准本公司股票於同日上市，轉換後世平及品佳為本公司百分之百控制之子公司。

(二) 本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額為\$7,186,330，每股面額 10 元，員工約為 60 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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。

(二)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以公平

價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬受益憑證者係採交割日會計，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係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。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。

(四) 採權益法之長期股權投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權之股份達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，所認列之利益表列「營業收入-投資收入」。
2. 本公司持有世平及品佳之長期股權投資原係比照財團法人中華民國會計研究發展基金會 90 年 10 月 29 日(90)基秘字第 182 號解釋函對金融控股公司之規定，以股份轉換方式成立控股公司時，控股公司所取得之股權投資應以被投資公司資產帳面價值減負債後之淨值作為投入資本，發行之股票面額部分作為股本，超過面額部分則作資本公積。惟依財團法人中華民國會計研究發展基金會 96 年 12 月 21 日(96)基秘字第 344 號解釋函對金融控股公司之規定，前述控股公司之投入成本自該函發布日起，其貸方應改依下列科目入帳：發行之股票面額部分作為股本，被投資公司股東權益項目中與其資產負債相關科目(如換算調整數及土地重估增值等)應按原金額轉列，餘額則應貸記資本公積。
3. 對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%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。
4. 採權益法之長期股權投資有關資產減損之會計處理請詳附註二(六)之說明。

(五) 固定資產

1. 以成本入帳，折舊係依行政院頒佈之「固定資產耐用年數表」規定年限加計一年殘值，採平均法提列。各項資產之耐用年數為 3~6 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，列入當期營業外收支。
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. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(六)之說明。

(六)非金融資產減損

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

(七)員工退休金

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，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。

(八)遞延所得稅及所得稅費用

1. 本公司依財務會計準則公報第 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及虧損扣抵所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之實現性，認列其備抵評價金額。
2. 以前年度高、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用調整項目。
3. 當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵 10% 之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。
4. 本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當年度所得稅費用之調整項目。
5. 本公司依據財政部民國 92 年 2 月 12 日台財稅第 0910458039 號函「營利事業依金融控股公司法第 49 條及企業併購法第 40 條規定合併辦理營利事業所得稅申報處理原則」之規定，本公司依企業併購法進行合併而持有本國子公司股份達已發行股份總數百分之九十者，且自持有期間在一個課稅年度內滿十二個月之年度起，得選擇以本公司為納稅義務人，合併申報營利事業所得稅。
6. 本公司與子公司採連結稅制合併申報營利事業所得稅之會計處理，係依財團法人會計研究發展基金會民國 92 年 10 月 3 日(92)基秘字第 240 號函之規定處理，即本公司與子公司應先按個別申報之狀況，依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」規定處理，並於調節與合併申報所得稅相關之差異數後，於財務報表表達分攤後之當期所得稅與遞延所得稅費用金額。

(九)庫藏股

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

(十)員工認股權證

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

(十一)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。

(十二)每股盈餘

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

(十三)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估及揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)商譽停止攤銷

本公司及轉投資公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則

公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司無會計原則變動累積影響數，對轉投資公司民國 95 年度淨利增加\$47,195，相對使本公司淨利同時增加\$47,195，每股盈餘增加 0.07 元。

(二) 金融商品

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動對本公司影響甚小。

(三) 股份轉換成控股公司之股東權益部分科目之會計處理

本公司自民國 96 年 12 月 21 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 344 號函對以股份轉換方式成立控股公司之會計處理。此項會計原則變動使本公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之資本公積及金融商品之未實現損益均分別減少\$286,424 及\$75,138，累積換算調整數均增加\$361,562，惟股東權益總額不變。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	96年12月31日	95年12月31日
支票存款	\$ 50	\$ 5
活期存款	253,533	42,412
	<u>\$ 253,583</u>	<u>\$ 42,417</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

項 目	96年12月31日	95年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
債券型基金	\$ 153,500	\$ -
交易目的金融資產評價調整	324	-
	<u>\$ 153,824</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國96年度認列之淨利益為\$153。

(三) 其他流動資產

	96年12月31日	95年12月31日
預付費用	\$ 4,729	\$ 3,729
遞延所得稅資產-流動	1,137	2,807
其 他	-	36
	<u>\$ 5,866</u>	<u>\$ 6,572</u>

(四)採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	96 年 原始投資成本	12 月 帳列金額	持 股 比 例	31 日 投資收益(損失)
世平興業 股份有限公司	\$ 9,041,829	\$10,273,311	100%	\$ 2,016,154
品佳 股份有限公司	2,758,458	3,470,885	100%	603,265
大聯大電子 股份有限公司	14,735	9,069	100%	(5,665)
WPG Korea Co., Ltd.	125,566	120,824	100%	(1,612)
WPG International CI Ltd.	<u>2,618</u>	<u>76,638</u>	100%	(<u>104</u>)
	<u>\$11,943,206</u>	<u>\$13,950,727</u>		<u>\$ 2,612,038</u>
被 投 資 公 司	95 年 原始投資成本	12 月 帳列金額	持 股 比 例	31 日 投資收益
世平興業 股份有限公司	\$ 9,041,829	\$ 9,246,861	100%	\$ 978,787
品佳 股份有限公司	<u>2,758,458</u>	<u>3,044,662</u>	100%	<u>417,146</u>
	<u>\$11,800,287</u>	<u>\$12,291,523</u>		<u>\$ 1,395,933</u>

1. 本公司民國 96 年及 95 年度部分採權益法之長期股權投資係依各被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，相關採權益法評價之長期股權投資餘額分別為 \$ 173,077 及 \$ 126,863，其於民國 96 年及 95 年度認列之投資利益(損失)分別為 \$ 16,512 及 (\$ 31,855)。
2. 本公司已編製民國 96 年及 95 年度之合併財務報表，並因部分子公司及被投資公司財務報表係由其所委任其他會計師查核，而經會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案。

(五) 固定資產

	96年12月31日	95年12月31日
原始成本		
辦公設備	\$ 6,557	\$ 976
租賃改良	6,268	2,959
	<u>12,825</u>	<u>3,935</u>
累計折舊		
辦公設備	(1,460)	(123)
租賃改良	(1,987)	(796)
	<u>(3,447)</u>	<u>(919)</u>
帳面價值	<u>\$ 9,378</u>	<u>\$ 3,016</u>

(六) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	96 年 度	95 年 度
稅前淨利依法定稅率計算之應納稅額	\$ 651,783	\$ 346,412
永久性差異之所得稅影響數	(622,948)	(346,387)
以前年度所得稅低估數	<u>11,114</u>	<u>-</u>
所得稅費用	39,949	25
以前年度所得稅低估數	(11,114)	-
加(減)：遞延所得稅資產淨變動數	(1,670)	(25)
採連結稅制合併申報應付		
所得稅影響稅(註)	158,019	-
扣繳稅額	<u>(8)</u>	<u>-</u>
應付所得稅	<u>\$ 185,176</u>	<u>\$ -</u>

註：當期除應付所得稅外，合併申報前後無其他差異。

2. 遞延所得稅資產：

	96年12月31日	95年12月31日
遞延所得稅資產-流動		
(表列「其他流動資產」)	<u>\$ 1,137</u>	<u>\$ 2,807</u>

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之遞延所得稅資產科目餘額如下：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
虧損扣抵	\$ -	\$ -	\$ 6,895	\$ 1,724
其他	4,549	1,137	4,333	1,083
		<u>\$ 1,137</u>		<u>\$ 2,807</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	96年12月31日	95年12月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 76,782</u>
	96年度(預計)	95年度(實際)
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>7.23%</u>	<u>17.64%</u>

5. 未分配盈餘相關資訊

	96年12月31日	95年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
• 未加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	\$ 2,560,678	\$ 1,385,662
• 已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	-	-
合計	<u>\$ 2,560,678</u>	<u>\$ 1,385,662</u>

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

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

(七)應計退休金負債

本公司依據「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。每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 96 年及 95 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,493 及\$1,065。

(八)庫藏股

1.	96	年	度		
	收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
	轉讓予員工	30,000仟股	-	(30,000仟股)	-

95		年		度	
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	
(1)轉讓予員工	-	30,000仟股	-	30,000仟股	
(2)維護公司信用及股東權益	-	25,000仟股	(25,000仟股)	-	
	-	55,000仟股	(25,000仟股)	30,000仟股	

2. 民國 96 年及 95 年度最高及截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止買回之庫藏股金額如下：

96	年	度	95	年	度
最高金額	期末金額		最高金額	期末金額	
\$ 319,233	\$ -		\$ 659,009	\$ 319,233	

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

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

(九)員工認股權憑證

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

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

式調整之。

2. 本公司民國 96 年及 95 年度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：

	96 年 度		95 年 度	
認股選擇權	數 量	加權平均 行使價格(元)	數 量	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	26,943,834	\$ 15.43	29,731,500	\$ 16.41
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(12,444,653)	13.80	(2,407,666)	13.28
本期沒收	(7,431,556)	15.57	(380,000)	14.98
期末流通在外	<u>7,067,625</u>	15.05	<u>26,943,834</u>	15.43
期末可行使之 認股選擇權	<u>5,651,125</u>		<u>21,035,834</u>	
期末已核准尚 未發行之認 股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3. 本公司截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

96 年 12 月 31 日				95 年 12 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)	數 量	加權平均行 使價格(元)
\$12.0至\$16.8	7,067,625	1.702年	\$ 15.05	5,651,125	\$ 15.06
96 年 12 月 31 日				95 年 12 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)	數 量	加權平均行 使價格(元)
\$13.8至\$17.9	26,943,834	2.408年	\$ 15.43	21,035,834	\$ 15.22

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

		96	年	度
本期淨利	報表認列淨利	\$	2,560,678	
	擬制淨利		2,554,115	
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		3.75	
	擬制每股盈餘(元)		3.74	
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		3.70	
	擬制每股盈餘(元)		3.69	
		95	年	度
本期淨損	報表認列淨損	\$	1,385,662	
	擬制淨損		1,349,374	
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股虧損(元)		1.95	
	擬制每股虧損(元)		1.90	

註：1. 員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

2. 每股盈餘業已依民國96年度股東常會通過之盈餘轉增資追溯調整之。

5. 茲將子公司原認股權憑證之相關資訊列示如下：

世平興業股份有限公司

(1) 91 年員工認股權憑證

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

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

(2) 92 年員工認股權憑證

A. 世平興業股份有限公司於民國 92 年 10 月 21 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 92 年 12 月 19 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第

0920159678 號函申報生效。

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

(3)93 年員工認股權憑證

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

- (4)世平興業股份有限公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法民國 96 年及 95 年度認列之酬勞成本將分別增加\$6,563 及\$36,288，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

D. 擬制性資料：

		96 年 度
本期淨利	報表認列淨利	\$ 2,016,334
	擬制淨利	2,009,771
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	4.45
	擬制每股盈餘(元)	4.44
		95 年 度
本期淨利	報表認列淨利	\$ 1,003,787
	擬制淨利	967,499
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	2.22
	擬制每股盈餘(元)	2.14

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

品佳股份有限公司

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

(十) 資本公積

1. 依企業併購法第三十條第四項規定，公司與他公司進行股份轉換而成為他公司百分之百持股之子公司者，其未分配盈餘轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積，但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。參照金融控股公司法第四十七條及台財證(六)字第 0910003413 號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另參照台財融(一)字第 0910016280 號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司資本公積項下屬於轉換前世平興業(股)公司及品佳(股)公司之未分配盈餘金額計\$2,569。
2. 本公司原適用中華民國會計研究發展基金會(後簡稱「基金會」)(90)基秘字第 182 號解釋函之規定：公司及他公司進行股份轉換方式而成

立之控股公司，其控股公司所取得之股權投資，應以公司及他公司之資產帳面價值（若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎），減負債後之淨額作為投入資本，面額部分作為股本，超過面額部份則全數作為資本公積。

基金會於民國 96 年 12 月 21 日發布(96)基秘字第 344 號，並取代前述第 182 號解釋函，關於控股公司取得股權投資時貸方金額之認列規範。原依前述解釋函規定於股份轉換時所認列之資本公積，若包含屬原企業之股東權益項目中與其資產負債相關科目之部分，應重分類為適當之股東權益調整項目。本公司業已依該新函令對民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之股東權益作適當重分類。

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

(十一)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 94 年度盈餘分配案於民國 95 年 6 月 14 日經股東常會決議，自子公司轉換前之未分配盈餘彌補虧損\$344,857，並提列法定盈餘公積\$37,252、提列特別盈餘公積\$242,568 及發放現金股利\$109,313(每股 0.16 元)。
- (2)本公司民國 95 年度盈餘分配案於民國 96 年 6 月 13 日經股東常會決議，提列法定盈餘公積\$138,567、特別盈餘公積\$74,581、

(3)本公司民國 96 年度盈餘分配案截至民國 97 年 4 月 13 日尚未經董事會通過，有關盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。

	96		年 度		
	金 額		加權平均流 通在外股數(仟股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅前	稅後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$2,600,627	\$2,560,678	682,797	<u>\$3.81</u>	<u>\$3.75</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	10,110		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$2,600,627</u>	<u>\$2,560,678</u>	<u>692,907</u>	<u>\$3.75</u>	<u>\$3.70</u>
	95		年 度		
	金 額		加權平均流 通在外股數	每 股 盈 餘 (元)	
	稅前	稅後	(仟股)(註2)	稅 前	稅 後
基本每股虧損(註1)					
屬於普通股股東之本期淨損	\$1,385,687	\$1,385,662	710,557	\$1.95	\$1.95

註 2：已依民國 96 年度股東常會通過之未分配盈餘轉增資追溯調整之。

(十三)用人、折舊、折耗及攤銷費用

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
<u>營業成本</u>		
用人費用		
薪資費用	\$ 58,143	\$ 32,905
勞健保費用	3,207	1,297
退休金費用	2,493	1,065
其他用人費用	<u>2,192</u>	<u>1,016</u>
	<u>\$ 66,035</u>	<u>\$ 36,283</u>
<u>營業費用</u>		
折舊費用	\$ 2,528	\$ 860
攤銷費用	<u>1,187</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,715</u>	<u>\$ 860</u>

(以下空白)

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
世平興業股份有限公司 (世平)	子公司
品佳股份有限公司 (品佳)	"
WPG Korea Co., Ltd. (WPG Korea)(註1)	"
大聯大電子股份有限公司 (大聯大電子)(註2)	"
WPG International CI Ltd. (WPG Int'L CI)	"
龍臨實業股份有限公司 (龍臨)	間接子公司
世友投資股份有限公司 (世友)	"
富威科技股份有限公司 (富威)	"
荃寶科技股份有限公司 (荃寶)	"
匯科興業股份有限公司 (匯科)	"
品佳國際股份有限公司 (品佳國際)	"
恒凱電子股份有限公司 (恒凱電子)	"
World Peace International (BVI) Ltd. (WPI(BVI)-S)	"
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd. (WPI(BVI)-H)	"
WIN-WIN Systems Ltd. (WIN-WIN)	"
易錄科技股份有限公司 (易錄)	"
瀚元科技股份有限公司 (瀚元)	"
富威科技(薩摩亞)股份有限公司 (富威(薩摩亞))	"
富威國際股份有限公司 (富威國際)	"

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
WPG Technology Ltd. (WPG TECH)	間接子公司
世平國際(香港)有限公司 (世平(香港))	"
基通有限公司 (基通)	"
大聯大商貿有限公司 (大聯大商貿)(註3)	"
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司 (基通(深圳))	"
品佳電子有限公司 (品佳電子)	"
ALLIANCE BROADCAST VISION PTE. LTD. (ABV)	"
WPG Electronics (HK) Limited (WPG EL (HK))(註4)	"
Prime Future Technology Ltd. (Prime Future)	"
TEKSEL WPG Ltd. (TEKSEL)	"
軟體世界有限公司 (軟體世界)	"
世平偉業國際貿易(上海)有限公司 (世平偉業)	"
大聯大商貿(深圳)有限公司 (大聯大商貿(深圳))(註5)	"
品佳電子(上海)有限公司 (品佳(上海))	"
品佳電子(武漢)有限公司 (品佳(武漢))(註6)	"
Mission Right Company Litmited (Mission Right)	"
Datalogic Limited (Datalogic)	" (已於96年12月清算完結)
Golden Guide Company Corporation (Golden Guide)	"
Mec Technology Co., Limited (Mec Technology)	"
Richpower Electronic Devices Pte., Ltd. (Richpower (S))	"

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
WPG International (South Asia) Pte. Limited (WPG International)(註7)	間接子公司
佳訊國際貿易(上海)有限公司 (佳訊)	〃
高爾富計算機軟件(上海)有限公司 (高爾富)	〃
WPG Electronics (South Asia) Pte. Ltd (WPG (S))(註8)	〃
WPG SCM Limited (WPG (SCM))	〃
Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd. (GCC (SA))	〃
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd. (GCC (I))	〃
WPG Americas Inc. (WPG Americas)(註9)	〃
E-Prog Technology Pte., Ltd. (E-Prog)	〃
WPG system Pte., Ltd. (WPG system)	〃
WPG C&C Limited (WPG C&C)	〃
WPG C&C (Thailand) Co., Ltd (WPG C&C Thailand)	〃
WPG Electronics (Malaysia) SDN BHD (WPG (M))(註10)	〃
WPI International (Subic), Inc. (WPI (Subic))	〃
WPG Electronics (India) Pvt., Ltd (WPG (I))(註11)	〃
WPG Electronics (Australia) Pty., Ltd. (WPG(A))(註12)	〃
WPG Electronics (Thailand) Ptd., Ltd. (WPG(T))(註13)	〃
WPG Electronics (Philippines) Inc (WPG (Phils.))(註14)	〃
Genuine C&C (Malaysia) Sdn Bhd (GCC (M))	〃
E-Prog Techonolgy (Zhuhai) Ltd. (E-Prog 珠海)	〃

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
朗特科技股份有限公司	間接子公司
(朗特)	(已於96年11月清算完結)
世紀無線科技股份有限公司	間接子公司
(世紀)	(已於96年4月清算完結)
WPG International (Hong Kong) Limited	間接子公司
(WPG Int'l HK)	
基通物流(上海)有限公司	間接子公司採權益法評價
(基通物流)(註15)	之被投資公司
Silicon Electronics Company of Japan	"
(SEC)	
品佳(新加坡)有限公司	"
(品佳(新加坡))(註16)	
BC2L Pte Ltd.	"
(BC2L)(註16)	
Display Future Pte Ltd.	"
(Display Future)(註16)	
NewSmart Technologies Pte. Ltd.	"
(NewSmart Technology)(註16)	
SinoNexus Pte. Ltd.	"
(SinoNexus)(註16)	

註1：原名為Korea WPI Co., Ltd.，於民國95年10月更名。另於民國96年第一季由原投資公司World Peace International (BVI) Ltd. 出售予本公司。

註2：原名為世豪國際股份有限公司，於民國96年第一季更名，並由原投資公司世友投資股份有限公司出售予本公司。

註3：原名為基通國際貿易(上海)有限公司。

註4：原名LVT International (HK) Ltd.，於民國96年3月更名。

註5：原名晶品佳電子(深圳)有限公司，於民國96年9月更名。

註6：該公司已於民國96年11月辦理解散。

註7：原名WPG International Pte. Limited，於民國96年6月更名。

註8：原名WPI International (Singapore) Pte., Ltd，於民國96年6月更名。

註9：原名WPG NA Inc.，於民國96年10月更名。

註10：原名WPI Components Sdn Bhd，於民國96年6月更名。

註11：原名WPI International (India) Pte., Ltd.，於民國96年7月更名。

註12：原名WPI Int'l (Australia) Pty., LTD.，於民國96年6月更名。

註13：原名WPI Electronics Co., Ltd.，於民國96年5月更名。

註14：原名WPI International Phils. Inc，於民國96年6月更名。

註15：自民國96年2月28日現金增資，因間接子公司WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd. 未依持股比例認購致持股比例自85%降為40%，自此對基通物流(上海)有限公司喪失控制力。

註16：自民國95年1月27日因間接子公司 WIN-WIN (BVI) Systems Ltd. 出售部份品佳(新加坡)有限公司股份已對其喪失控制能力。

(二) 與關係人間之重大交易

1. 勞務收入

	96 年 度		95 年 度	
	金額	佔該科目 金額百分比	金額	佔該科目 金額百分比
世平	\$ 85,851	71	\$ 37,759	67
其他關係人彙總	35,506	29	18,562	33
	<u>\$ 121,357</u>	<u>100</u>	<u>\$ 56,321</u>	<u>100</u>

係本公司提供關係人行政資源及管理服務而產生之勞務收入，收款價格及條件由雙方決定。

2. 應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
關係人彙總	<u>\$ 10,083</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,030</u>	<u>100</u>

3. 其他應收款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
世平	\$ 100,904	75	\$ -	-
其他關係人彙總	33,164	25	5	100
	<u>\$ 134,068</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5</u>	<u>100</u>

係代收代付款及連結稅制合併申報之應收關係人款項。

4. 其他應付款項-關係人

(1) 資金融通

	96 年 度			95 年 度	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出總額	期末應付利息
世平	\$350,000	\$ 100,000	3%	\$ 7,619	\$ 1,545
品佳	263,000	100,000	3%	5,249	1,552
	<u>\$613,000</u>	<u>\$ 200,000</u>		<u>\$ 12,868</u>	<u>\$ 3,097</u>

	96 年 度			95 年 度	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息支出總額	期末應付利息
世平	\$365,000	\$ 350,000	3%	\$ 4,105	\$ 2,669
品佳	190,000	190,000	3%	1,623	1,623
	<u>\$555,000</u>	<u>\$ 540,000</u>		<u>\$ 5,728</u>	<u>\$ 4,292</u>

(2) 其他應付款項

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
關係人彙總	<u>\$ 6,000</u>	<u>3</u>	<u>\$ 4,334</u>	<u>1</u>

係資金融通之應付利息及代收代付款項。

5. 財產交易

本公司於民國 96 年度分別向間接子公司 World Peace International (BVI) Ltd. 與世友投資股份有限公司購買 WPG Korea Co., Ltd. 與大聯大電子股份有限公司 100% 股權，購買價款分別為 \$26,383 與 \$14,735。截至民國 96 年 12 月 31 日止，購買價款已全數付清。

6. 重大承諾事項

(1) 本公司對 WPG Korea Co., Ltd. 以出具保證函方式提供進貨付款保證，保證金額計美金 1,000 仟元。

(2) 本公司因子公司一世平之聯合授信案，依授信合約規定出具承諾書，承諾事項如下：

- 本公司承諾於授信案存續期間內，應隨時至少持有借款人所發行股份總數 51%(含) 以上之股份，且取得借款人 51%(含) 以上之董事席位，並維持對借款人之經營管理及控制。
- 本公司承諾於授信案存續期間內，將提供借款人所有必須之資源，包括但不限於財務、人員及技術上之協助，以確保借款人維持正常營運及適當健全之財務能力；並督導借款人償付其債務及

責任。

C. 如借款人於本授信案發生任何違約事件或有發生違約事件之虞時，本公司將採取必要措施，協助借款人取得足夠資金（包括但不限於辦理現金增資），使其得以按時履行其於授信合約下之一切債務。

(3) 本公司因子公司一品佳之聯合授信案，依授信合約規定出具承諾書，承諾品佳公司於授信合約及其相關文件（合稱「授信文件」）之各項債務全部清償之前：

A. 除另經多數聯合授信銀行事前以書面同意者外，本公司應隨時持有該公司股份總數 70%，佔有該公司 5 席董事中之 3 席暨應隨時維持對品佳公司之經營控制權。

B. 本公司應確保品佳公司隨時維持良好財務狀況，俾其履行其於授信文件下之義務，本公司將採行必要之行動（包括但不限於以現金增資或其他可行之方案），使品佳公司取得必要之資金以履行其對授信銀行團還本付息之義務。

(三) 重要子公司達新台幣一億元以上之關係人交易資訊

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

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與世平興業之關係</u>
大聯大投資控股股份有限公司					世平興業之母公司
(大聯大投控)					
龍臨實業股份有限公司					世平興業之子公司
(龍臨)					
富威科技股份有限公司					"
(富威)					
荃寶科技股份有限公司					"
(荃寶)					
匯科興業股份有限公司					"
(匯科)(註1)					
WPG Technology Ltd.					世平興業之間接子公司
(WPG TECH)					
世平國際(香港)有限公司					"
(世平(香港))					
世平偉業國際貿易(上海)有限公司					"
(世平偉業)					
基通有限公司					"
(基通)					
大聯大商貿有限公司					"
(大聯大商貿)					
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司					"
(基通(深圳))					
WPG Electronics (HK) Limited					"
(WPG EL (HK))(註2)					
WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.					"
(WPG (S))(註3)					
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.					"
(GCC (I))					
Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD					"
(GCC (M))					
捷元股份有限公司					同一董事長
(捷元)					

註1: 已於96年11月登記解散。

註2: 原名LVT International (HK) Ltd. , 於96年3月更名。

註3: 原名WPI International (Singapore) Pte., Ltd. , 於96年7月更名。

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A. 銷貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔世平 銷貨淨額 百分比	金 額	佔世平 銷貨淨額 百分比
世平(香港)	\$ 2,696,640	6	\$ 2,659,171	7
世平偉業	1,299,845	3	310,521	1
WPG (S)	284,163	1	499,272	1
捷元	111,734	-	-	-
龍臨	109,245	-	19,750	-
WPG TECH	102,786	-	134,491	-
WPG EL (HK)	58,588	-	341,010	1
大聯大商貿	31,575	-	1,260,355	3
	<u>\$ 4,694,576</u>	<u>10</u>	<u>\$ 5,224,570</u>	<u>13</u>

上開銷貨係按產品種類參考成本、市場競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為 60 天。

B. 進貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔世平 進貨淨額 百分比	金 額	佔世平 進貨淨額 百分比
世平(香港)	\$ 1,253,998	3	\$ 707,203	2
基通	823,945	2	590,649	2
龍臨	174,942	-	396,984	1
WPG(S)	162,854	-	100,171	-
荃寶	136,024	-	355,940	1
匯科	39,470	-	121,963	-
大聯大商貿	4,668	-	282,464	1
	<u>\$ 2,595,901</u>	<u>5</u>	<u>\$ 2,555,374</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 60 天。

C. 佣金支出(帳列推銷費用)

	96	年	度	95	年	度
	金額		佔世平該 科目金額 百分比	金額		佔世平該 科目金額 百分比
大聯大商貿	\$	124,106	52	\$	92,220	48
基通(深圳)		111,849	47		84,810	45
	\$	235,955	99	\$	177,030	93

D. 應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔世平該 科目餘額 百分比	金額	佔世平該 科目餘額 百分比
世平(香港)	\$ 482,228	5	\$ 421,864	6
世平偉業	332,636	4	115,747	2
	\$ 814,864	9	\$ 537,611	8

E. 其他應收款(資金融通款項)

	96	年	度	95	年	度
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息	
大聯大投控	\$350,000	\$100,000	3%	\$ 7,619	\$ 1,545	
	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	\$365,000	\$350,000	3%	\$ 4,105	\$ 2,669	

F. 應付帳款

	<u>96 年 12 月 31 日</u>		<u>95 年 12 月 31 日</u>	
		佔世平該		佔世平該
		科目餘額		科目餘額
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
世平(香港)	\$ 99,350	3	\$ 145,553	4
基通	<u>97,987</u>	<u>2</u>	<u>179,651</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 197,337</u>	<u>5</u>	<u>\$ 325,204</u>	<u>9</u>

G. 其他應付款項(連結稅制合併申報往來款項等)

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目餘額百分比	金 額	佔該科目餘額百分比
大聯大投控	\$ 108,450	19	\$ -	-

H. 重大承諾事項

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

	96年12月31日		95年12月31日	
基通	美金	13,000仟元	美金	10,000仟元
	新台幣	100,000仟元	新台幣	100,000仟元
WPG (S)	美金	10,000仟元	美金	11,000仟元
WPG TECH	美金	2,000仟元	美金	7,000仟元
GCC (I)	美金	5,000仟元	美金	4,000仟元
GCC (M)	美金	4,000仟元	美金	7,000仟元
富威	新台幣	180,000仟元	新台幣	180,000仟元
荃寶	新台幣	120,000仟元	新台幣	40,000仟元
世平(香港)	新台幣	161,500仟元	新台幣	38,500仟元
	美金	5,000仟元	美金	-

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

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

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

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A. 銷貨

	96 年 度		95 年 度	
	估品佳 銷貨淨額		估品佳 銷貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
品佳電子	\$ 173,812	1	\$ 526,679	4
恒凱電子	96,134	1	113,389	1
	<u>\$ 269,946</u>	<u>2</u>	<u>\$ 640,068</u>	<u>5</u>

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

B. 進貨

	96 年 度		95 年 度	
	估品佳 進貨淨額		估品佳 進貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
品佳電子	\$ 226,312	2	\$ 149,491	1
恒凱電子	125,487	1	380,706	3
	<u>\$ 351,799</u>	<u>3</u>	<u>\$ 530,197</u>	<u>4</u>

上開進貨進價係按一般進貨價格及條件辦理。

C. 其他應收款-資金融通

	96 年 度		95 年 度	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
大聯大控股	<u>\$ 263,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	3%	<u>\$ 5,249</u>
	95 年 度		95 年 度	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
大聯大控股	<u>\$ 190,000</u>	<u>\$ 190,000</u>	3%	<u>\$ 1,623</u>

D. 重大承諾事項

截至民國96年12月31日止，品佳對品佳電子之借款及進貨額度分別提供美金30,000仟元、港幣49,000仟元及新台幣97,500仟元之保證。

3. WPI(BVI)-H 與關係人於民國 96 年及 95 年度之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：
- 無此情形。

六、質押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五(二)6.之說明外無重大承諾事項。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

(一)本公司董事會於民國 97 年 3 月 5 日通過發行新股進行股份轉換，取得凱悌股份有限公司(以下簡稱凱悌公司)百分之百股份案。本件股份轉換比例及本公司將增資發行之股數尚待股東會決議。

(二)本公司董事會於民國 96 年 12 月 25 日通過自子公司-世平興業股份有限公司取得富威科技股份有限公司 100%股權，買賣價款為\$1,820,881，是項議案業已於民國 97 年 1 月 1 日完成。

十、其他

(一)財務報表表達

本公司民國 95 年度之財務報表部份科目業經重分類，俾使與民國 96 年度之財務報表比較。

(二)公平價值之資訊

<u>非衍生性金融商品</u>	<u>96 年 12 月 31 日</u>		
	<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳 面 價 值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 423,085	\$ -	\$ 423,085
公平價值變動列入損益之金融資產	153,824	153,824	-
存出保證金	831	-	831
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 417,664	\$ -	\$ 417,664
<u>非衍生性金融商品</u>	<u>95 年 12 月 31 日</u>		
	<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳 面 價 值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 46,452	\$ -	\$ 46,452
存出保證金	775	-	775
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 559,060	\$ -	\$ 559,060

本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、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付票據、應付所得稅、應付費用、其他應付款項(含關係人)及其他流動負債。
2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，因金額微小，故以其帳面價值估計其公平價值。

(三) 風險控制及避險策略

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。

(四) 重大財務風險資訊

1. 受益憑證金融商品投資：項目為公平價值變動列入損益之金融資產。

(1) 市場風險

本公司從事之受益憑證金融商品投資雖受市場價格變動之影響，惟本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

本公司係與發行該受益憑證之投資信託公司交易，皆屬信用優良之金融機構，故發生信用風險之可能性不高。

(3) 流動性風險

本公司投資之受益憑證金融商品具活絡市場者，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。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之受益憑證金融商品非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項：項目為應收帳款-關係人及其他應收款(含關係人)。

(1) 市場風險

本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. 具有資產負債表外之信用風險金融商品：明細請詳附註五(二)6 之(1)。
本公司提供進貨付款保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，且係對本公司之子公司為之。由於子公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其未能履約，所可能發生之損失與保證金額相符。

(以下空白)

(五)重要子公司簡明資產負債表及損益表

1. 世平興業股份有限公司

世平興業股份有限公司

簡明資產負債表

民國96年及95年12月31日

資產	96年12月31日	95年12月31日
流動資產	\$ 16,483,616	\$ 12,801,938
基金及投資	9,059,716	7,648,719
固定資產淨額	800,010	842,466
其他資產	96,292	106,119
資產合計	<u>\$ 26,439,634</u>	<u>\$ 21,399,242</u>

負債及股東權益	96年12月31日	95年12月31日
流動負債	\$ 13,392,469	\$ 8,677,563
長期負債	2,560,716	3,256,048
其他負債	213,138	218,770
負債合計	<u>16,166,323</u>	<u>12,152,381</u>
股本	4,530,000	4,530,000
資本公積	3,244,998	3,314,724
保留盈餘	2,542,961	1,433,795
股東權益其他調整項目	(44,648)	(31,658)
股東權益合計	<u>10,273,311</u>	<u>9,246,861</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 26,439,634</u>	<u>\$ 21,399,242</u>

世平興業股份有限公司

簡明損益表

民國96年及95年度

科目	96 年 度	95 年 度
營業收入	\$ 46,870,182	\$ 39,383,225
營業成本	(44,308,319)	(37,392,086)
聯屬公司間未實現損失	5,399	2,004
聯屬公司間已實現損失	(2,004)	(2,742)
營業毛利淨額	2,565,258	1,990,401
營業費用	(1,486,944)	(1,369,244)
營業淨利	1,078,314	621,157
營業外收入及利益	1,655,695	1,037,971
營業外費用及損失	(595,002)	(504,479)
繼續營業單位稅前淨利	2,139,007	1,154,649
所得稅費用	(122,673)	(151,669)
會計原則變動累積影響數	-	807
本期淨利	\$ 2,016,334	\$ 1,003,787

2. 品佳股份有限公司

品佳股份有限公司
簡明資產負債表
民國96年及95年12月31日

資產	96年12月31日	95年12月31日
流動資產	\$ 5,339,496	\$ 4,904,710
基金及投資	1,868,386	1,331,524
其他金融資產-非流動	2,522	2,132
固定資產淨額	312,688	333,962
其他資產	18,501	15,859
資產合計	<u>\$ 7,541,593</u>	<u>\$ 6,588,187</u>

負債及股東權益	96年12月31日	95年12月31日
流動負債	\$ 3,618,152	\$ 3,057,251
長期負債	400,000	433,334
其他負債	52,556	52,941
負債合計	<u>4,070,708</u>	<u>3,543,526</u>
股本	1,938,000	1,845,000
資本公積	584,886	584,886
保留盈餘	827,417	613,842
股東權益其他調整項目	120,582	933
股東權益合計	<u>3,470,885</u>	<u>3,044,661</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 7,541,593</u>	<u>\$ 6,588,187</u>

品佳股份有限公司
簡明損益表
民國96年及95年度

科目	96 年 度	95 年 度
營業收入	\$ 14,614,084	\$ 13,969,541
營業成本	(13,685,946)	(13,024,895)
營業毛利淨額	928,138	944,646
營業費用	(578,367)	(575,617)
營業淨利	349,771	369,029
營業外收入及利益	522,692	349,888
營業外費用及損失	(231,898)	(228,686)
繼續營業單位稅前淨利	640,565	490,231
所得稅費用	(37,240)	(59,002)
會計原則變動累積影響數	-	1,917
本期淨利	\$ 603,325	\$ 433,146

3. WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明資產負債表

民國96年及95年12月31日

單位：美金仟元

資產	96年12月31日	95年12月31日
流動資產	\$ 283	\$ 1,757
基金及投資	127,398	101,215
資產合計	\$ 127,681	\$ 102,972

負債及股東權益	96年12月31日	95年12月31日
流動負債	\$ 6	\$ 1,304
股本	99,046	99,115
資本公積	133	-
保留盈餘	28,496	2,553
股東權益合計	127,675	101,668
負債及股東權益總計	\$ 127,681	\$ 102,972

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明損益表

民國96年及95年度

單位：美金仟元

科目	96 年 度	95 年 度
營業收入	\$ 28,218	\$ 9,082
營業成本	—	—
營業毛利淨額	28,218	9,082
營業費用	(6)	(10)
營業淨利	28,212	9,072
營業外收入及利益	17	346
營業外費用及損失	—	—
繼續營業單位稅前淨利	28,229	9,418
所得稅費用	—	—
本期淨利	\$ 28,229	\$ 9,418

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

一、資金貸與他人情形：無此情形。

二、為他人背書保證情形：

編號	為他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累積背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	註	\$21,197,012 (淨值*150%)	USD 1,000仟元	USD 1,000仟元	無	0.23%	\$28,262,682 (淨值*200%)

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	世興業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	453,000	\$ 10,273,311	100%	\$ 22.68	註
"	"	品佳股份有限公司	"	"	193,800	3,470,885	100%	\$ 17.91	"
"	"	大聯大電子股份有限公司	"	"	1,671	9,069	100%	\$ 5.43	"
"	"	WPG Korea Co., Ltd.	"	"	769	120,824	100%	\$ 157.12	"
"	"	WPG INTERNATIONAL CI LIMITED	"	"	81	76,638	100%	\$ 946.15	"
"	受益憑證	兆豐國際寶鑽債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,419	75,049	-	\$ 11.69	
"	"	寶來得利基金	無	"	3,567	40,175	-	\$ 11.26	
"	"	寶來得寶基金	無	"	2,523	38,600	-	\$ 15.30	

註：因無公開市價，故以每股淨值填寫。

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

單位：仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入(註)		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金 額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
大聯大投資控股股份有限公司	兆豐國際寶鑽債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	-	\$ -	9,001	\$ 105,049	2,582	\$ 30,054	\$ 30,000	\$ 54	6,419	\$ 75,049

註：包含評價調整。

五、取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

六、處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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

八、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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：\$7,546 其他應收款：\$100,904	17.31	\$ -	-	應收帳款：\$7,512 其他應收款：\$170	\$ -

九、從事衍生商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

一、被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子零件代理經銷	\$9,041,829	\$ 9,041,829	453,000	100.00	\$ 10,273,311	\$ 2,016,334	\$ 2,016,154	子公司
	品佳股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電子零件代理經銷	\$2,758,458	\$ 2,758,458	193,800	100.00	\$ 3,470,885	\$ 603,325	\$ 603,265	"
	大聯大電子股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號4樓	電子零件代理經銷	\$ 14,735	\$ -	1,671	100.00	\$ 9,069	(\$ 5,665)	(\$ 5,665)	"
	WPG Korea Co., Ltd.	10F, Taewon Building 65 Bangi-dong, Songpa-gu, Seoul, Korea	電子零件代理經銷	\$ 125,566	\$ -	769	100.00	\$ 120,824	(\$ 1,612)	(\$ 1,612)	"
	WPG INTERNATIONAL CI LIMITED	4TH Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands.	控股公司	\$ 2,618	\$ -	81	100.00	\$ 76,638	(\$ 104)	(\$ 104)	"
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company. Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$3,282,643	\$ 3,284,897	99,046	100.00	\$ 4,142,316	\$ 927,320	註2	間接子公司
	World Peace International (BVI) Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$1,132,162	\$ 1,132,162	34,196	100.00	\$ 2,106,169	\$ 287,126	"	"
	世友投資股份有限公司	台北市南港區南港路二段156號7樓	一般投資業務	\$ 99,458	\$ 99,458	15,973	100.00	\$ 195,837	\$ 28,992	"	"
	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	\$ 264,509	20,020	100.00	\$ 371,863	\$ 52,290	"	"
	荃寶科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子零件代理經銷	\$ 116,650	\$ 116,650	14,820	58.33	\$ 207,719	\$ 84,242	"	"
	匯科興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子產品設計	\$ 24,000	\$ 24,000	1,680	56.00	\$ 9,070	(\$ 8,287)	"	"
	富威科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓	電子零件代理經銷	\$1,518,225	\$ 1,518,225	78,800	100.00	\$ 1,819,447	\$ 235,351	"	"

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資 (損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數 (仟股)	比率	帳面金額			
世友投資股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台北市文山區一壽街62號	電子零件 代理經銷	\$ 11,520	\$ 11,520	1,080	20.00	\$ 37,670	\$115,834	註2	註3
	易錄科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子材料 批發	\$ 20,000	\$ 20,000	2,000	100.00	\$ 15,059	(\$ 4,287)	"	間接子公司
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	Unit C&G, 15F CDW Building, 388 Castle Peak Road, Tsuen Wan, New Territories, Hong Kong	電子零件 買賣	\$ 29,599	\$ 29,599	600	100.00	\$ 44,093	\$ 15,402	"	"
	富威科技(薩摩亞) 股份有限公司	P. O. BOX 217, APIQ, SAMOA	控股公司	\$ 65,274	\$ 65,274	1,025	100.00	\$ 65,382	\$ 2,644	"	"
	瀚元科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12 樓之一	電子零件 買賣	\$ 401,247	\$ 401,247	22,000	100.00	\$ 335,306	\$ 25,643	"	"
瀚元科技股份有限公司	Golden Guide Company Corporation	1st Floor, Lake Builiding, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$ 11,154	\$ 11,154	350	100.00	\$ 3,878	(\$ 9,934)	"	"
	Mec Technology Co., Limited	FLAT/RM 1201 12/F CONNAUGHT COMMERCIAL BUILDING 185 WANCHAI RD HK	電子零件 買賣	\$ 1,092	\$ 1,092	25	100.00	\$ 17,041	\$ 328	"	"
	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	53 Ubi Road 1, Singapore(408698)	電子零件 買賣	\$ 1,988	\$ 1,988	10	100.00	\$ 69,590	\$ 19,254	"	"

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
品佳股份有限公司	品佳國際股份有限公司	Citco Building, P.O. 662, Road Town, Tortola, B. V. I.	國際投資事宜	美金22,000仟元	美金22,000仟元	22,000	100.00	\$ 1,570,979	\$ 417,884	註2	間接子公司
	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	Commonwealth trust Limited, Sealight House, Tortola, B. V. I.	國際投資事宜	美金500仟元及新加坡幣408仟元	美金500仟元及新加坡幣408仟元	765	100.00	\$ 52,153	\$ 3,237	"	"
	恒凱電子股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電腦軟硬體及電子產品之經銷	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000	100.00	\$ 10,494	(\$ 100)	"	"

註1：包含逆流及側流交易之已(未)實現損益。

註2：係透過各子公司認列投資損益。

註3：子公司/間接子公司採權益法評價之被投資公司。

(以下空白)

二、資金貸與他人：

編號	貸出資金之 公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與總額	對個別對象資金貸與總額
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 350,000	\$ 100,000	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	\$ 4,109,324 (註1)	\$ 4,109,324 (註2)
2	品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 263,000	\$ 100,000	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	\$ 1,388,354 (註3)	\$ 1,388,354 (註4)
2	"	恒凱股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 55,000	\$ 30,000	2.80%~2.85%	業務往來	\$125,487	不適用	\$ -	本票 \$100,000	\$ 125,487 (註3)	\$ 1,388,354 (註4)
3	Genuine C & C (South Asia) Pte Ltd.	Genuine C & C (Malaysia) SDN BHD	其他應收款-關係人	USD 5,120仟元	USD -	6.37%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	USD 2,051仟元 (註5)	USD 2,051仟元 (註5)
3	"	WPG International (SOUTH ASIA) PTE Limited	其他應收款-關係人	USD 5,120仟元	USD -	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
3	"	WPG Electronics (SOUTH ASIA) Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 2,500仟元	USD -	5.94%	"	"	"	\$ -	"	"	"
4	WPG C & C Limited	WPG International (SOUTH ASIA) PTE Limited	其他應收款-關係人	USD 1,400仟元	USD -	6.37%	"	"	"	\$ -	"	USD 621仟元 (註5)	USD 621仟元 (註5)
5	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 4,625仟元	USD -	6.37%-6.53%	"	"	"	\$ -	"	USD19,195仟元 (註5)	USD19,195仟元 (註5)
5	"	Genuine C & C (IndoChina) Pte, LTD.	其他應收款-關係人	USD 2,600仟元	USD -	6.37%	"	"	"	\$ -	"	"	"
5	"	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 630仟元	USD 150仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
5	"	E-PROG Technology Pte.,Ltd.	其他應收款-關係人	USD 153仟元	USD -	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
5	"	WPG International (SOUTH ASIA) PTE LTD.	其他應收款-關係人	USD 5,345仟元	USD 1,100仟元	5.85%-6.37%	"	"	"	\$ -	"	"	"
6	Genuine C & C (Indochina) PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 650仟元	USD -	6.37%	"	"	"	\$ -	"	USD 190仟元 (註5)	USD 190仟元 (註5)
7	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA)PTE LTD.	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) PTE. LTD.	其他應收款-關係人	USD 5,670仟元	USD -	6.24%	"	"	"	\$ -	"	USD24,737仟元 (註5)	USD24,737仟元 (註5)
7	"	E-PROG Technology Pte.,Ltd.	其他應收款-關係人	USD 480仟元	USD -	6.37%	"	"	"	\$ -	"	"	"

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與總額	資金與總額
7	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA)PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 3,250仟元	USD -	6.37%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	USD24,737仟元 (註5)	USD24,737仟元 (註5)
7	"	Genuine C & C (IndoChina) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 1,780仟元	\$ -	6.37%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	"	"	"
7	"	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 500仟元	USD 365仟元	6.37%-6.80%	"	"	"	\$ -	"	"	"
7	"	WPG America Inc.	其他應收款-關係人	USD 200仟元	USD -	6.16%	"	"	"	\$ -	"	"	"
8	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 3,000仟元	USD 2,000仟元	依一般借款利率調整	"	"	"	\$ -	"	\$ 1,173,975 (註6)	\$ 1,173,975 (註7)
8	"	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	USD 2,000仟元	\$ -	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
9	大聯大商貿有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	RMB15,000仟元	RMB -	4.09%	"	"	"	\$ -	"	\$ 199,714 (註8)	\$ 199,714 (註9)
9	"	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	RMB14,000仟元	RMB14,000仟元	4.46%	"	"	"	\$ -	"	"	"
10	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 3,150仟元	\$ -	1.90%	"	"	"	\$ -	"	\$ 86,242 (註10)	\$ 114,990 (註11)
11	龍臨實業股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 17,000	\$ 17,000	2.50%	"	"	"	\$ -	"	\$ 148,529 (註12)	\$ 148,529 (註13)
12	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 4,500仟元	\$ -	5.52%	"	"	"	\$ -	"	USD19,377仟元 (註14)	USD19,377仟元 (註15)

註1：(1)因與世平興業股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過世平興業股份有限公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過世平公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註2：累積資金貸與他人總額不得超過世平興業股份有限公司淨值之百分之四十。

註3：(1)因與品佳股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過品佳股份有限公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過品佳股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註4：累積資金貸與他人總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之四十。

註5：原對單一企業之資金貸與總額及累積資金貸與他人總項分別不得超過世平興業股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表股權淨值之百分之十及百分之四十，民國96年

第二季起將前述限額改為固定限額，並自第四季起改為以貸出資金公司之淨值百分之四十為限。

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

註7：累積資金貸與總額不得超過世平國際(香港)有限公司股權淨值之百分之四十。

註8：對單一企業之資金貸與總額不得超過大聯大商貿有限公司股權淨額之百分之四十。

註9：累積資金貸與他人總額不得超過大聯大商貿有限公司股權淨值之百分之四十。

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

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

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

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

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

註12：(1)因與龍臨實業股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過龍臨實業股份公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過龍臨實業股份公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註13：累積資金貸與他人總額不得超過龍臨實業股份有限公司淨值之百分之四十。

註14：(1)因與品佳國際股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過品佳國際股份有限公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過品佳國際股份有限公司淨值百分之四十為限。

註15：累積資金貸與他人總額不得超過品佳國際股份有限公司淨值之百分之四十。

(以下空白)

三、為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
1	世平興業股份有限公司	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) PTE. LTD.	註1	\$ 5,136,655 (股東權益*50%)	USD 11,000仟元	USD 10,000仟元	無	3.15%	\$ 8,218,648 (股東權益*80%)
1	"	世平國際(香港)有限公司	"	"	USD 5,000仟元 \$ 161,500	USD 5,000仟元 \$ 161,500	無	3.15%	"
1	"	Geniune C&C (Malaysia) Pte., Ltd.	"	"	USD 7,000仟元	USD 4,000仟元	無	1.26%	"
1	"	Geniune C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	"	"	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	無	1.58%	"
1	"	WPG Technology Ltd.	"	"	USD 7,000仟元	USD 2,000仟元	無	0.63%	"
1	"	荃寶科技股份有限公司	"	"	\$ 160,000	\$ 120,000	無	1.17%	"
1	"	Geniune C&C (South Asia) Pte., Ltd.	"	"	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	無	0.95%	"
1	"	Teksel WPG Limited	"	"	USD 900仟元	USD 900仟元	無	0.28%	"
1	"	基通有限公司	"	"	USD 15,000仟元 \$ 100,000	USD 13,000仟元 \$ 100,000	無	5.08%	"
1	"	富威科技股份有限公司	"	"	\$ 180,000	\$ 180,000	無	1.75%	"
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	"	"	RMB 10,000仟元	RMB 10,000仟元	無	0.43%	"
2	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	"	\$ 2,776,708 (註3)	USD 30,000仟元 \$ 157,500 HKD101,400仟元	USD 30,000仟元 \$ 97,500 HKD 49,000仟元	無	36.71%	\$ 3,470,885 (註4)
2	"	品佳(新加坡)有限公司	註2	"	USD 1,000仟元	-	無	-	"

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
3	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA) PTE Ltd.	WPG SCM Limited	註1	\$ 10,027,663 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD. 淨資 產*5)	USD 6,000仟元	USD 6,000仟元	無	9.70%	\$ 10,027,663 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD. 淨資 產*5)
3	"	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)Pte. LTD.	"	"	USD 92,150仟元	USD 78,000仟元	無	126.13%	"
3	"	Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	"	"	USD 1,600仟元	USD 1,000仟元	無	1.62%	"
3	"	Genuine C & C (South Asia) Pte., Ltd.	"	"	USD 4,600仟元 SGD 375仟元	USD 3,800仟元 SGD 375仟元	無	6.57%	"
3	"	WPG ELECTRONICS (Malaysia) SDN BHD	"	"	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	無	3.23%	"
3	"	Genuine C & C (Malaysia) Ltd. SDN BHD	"	"	USD 700仟元 MYR 82仟元	USD 600仟元 MYR 82仟元	無	1.01%	"
3	"	WPG C&C (Tailand) Co.,Ltd.	"	"	USD 4,300仟元	USD 4,300仟元	無	6.95%	"
3	"	WPG System Pte., Ltd.	"	"	USD 200仟元	USD 200仟元	無	0.32%	"
4	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	"	\$ 143,737 (註5)	\$ 80,000	-	無	-	\$ 229,980 (註6)

註1：表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註2：原係本公司之間接子公司，現為間接子公司帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」之被投資公司。

註3：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4：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5：對單一企業之背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司淨值之百分之五十。

註6：累積背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之八十。

四、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註1)	
世平興業股份有限公司	股票	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	99,046	\$ 4,142,316	100.00%	\$ 41.82	
"	"	World Peace International (BVI) Ltd.	"	"	34,196	\$ 2,106,169	100.00%	\$ 61.59	
"	"	龍臨實業股份有限公司	"	"	20,020	\$ 371,863	100.00%	\$ 18.57	
"	"	世友投資股份有限公司	"	"	15,973	\$ 195,837	100.00%	\$ 12.26	註3
"	"	荃寶科技股份有限公司	"	"	14,820	\$ 207,719	58.33%	\$ 14.02	
"	"	富威科技股份有限公司	"	"	78,800	\$ 1,819,447	100.00%	\$ 23.09	
"	"	捷元股份有限公司	與本公司之董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	12,708	\$ 195,061	12.97%	\$ 15.35	
"	"	匯科興業股份有限公司…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	\$ 21,304	-	\$ -	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	"	世平國際(香港)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 2,945,404	100.00%	註2	
"	"	基通有限公司	"	"	註2	\$ 428,930	100.00%	註2	
"	"	大聯大商貿有限公司	"	"	註2	\$ 474,217	96.24%	註2	
"	"	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	"	"	註2	\$ 134,359	100.00%	註2	
"	"	WPG Technology Ltd. …等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	\$ 148,610	-	\$ -	
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…等	"	-	\$ 30,566	-	\$ -	
World Peace International (BVI) Ltd.	"	Prime Future Technology Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	34,448	\$ 2,032,162	100.00%	\$ 58.99	
"	"	Super Distributor Initiatives Corp. …等	間接子公司採權益法評價之被投資公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	\$ 2,203	-	\$ -	
Prime Future Technology Ltd.	"	WPG International (South Asia) PTE LTD.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	236,347	\$ 2,028,880	100.00%	\$ 8.58	

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)	
世友投資股份有限公司	股票…等	浩鑫股份有限公司…等	間接子公司…等	公平價值變動列入損益之金融資產-流動…等	-	\$ 114,614	-	\$ -	
富威科技股份有限公司	股票	富威科技(薩摩亞)股份有限公司…等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 109,475	-	\$ -	
〃	〃	瀚元科技股份有限公司	〃	〃	22,000	\$ 335,306	100.00%	\$ 15.24	
〃	〃	彥陽科技股份有限公司…等	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 85,053	-	\$ -	
瀚元科技股份有限公司	〃	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd. …等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	\$ 107,366	-	\$ -	
品佳股份有限公司	〃	品佳國際股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	22,000	\$ 1,570,979	100.00%	\$ 71.41	
〃	〃	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD. …等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	\$ 323,170	-	\$ -	註4
品佳國際股份有限公司	〃	品佳電子有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 1,332,677	100.00%	註2	
〃	〃	Silicon Electronics Company of Japan…等	間接採權益法評價之被投資公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	\$ 73,662	-	\$ -	
品佳電子有限公司	基金	HSBC Capital Guaranteed Twin Action Fund…等	無	公平市價變動列入損益之金融資產-非流動	-	\$ 74,866	-	\$ -	

註1：市價之填寫方法如下：

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

2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註2：該轉投資公司性質為有限公司。

註3：其中8,999仟股質押予供應商之進貨付款保證。

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

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

單位：仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金 額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
品佳股份有限公司	華投信寶元基金	註1	不適用	不適用	-	\$ -	41,711	\$ 510,000	41,711	\$ 510,180	\$ 510,100	\$ 180		\$
"	保德信元富債券基金	"	"	"			2,1	620,000	2,1	620,327	620,000	327		
"	德盛安聯投信大壩基金	"	"	"			55,702	650,000	55,702	650,259	650,000	259		
"	統一強棒基金	"	"	"			22, 53	350,000	22, 53	350,151	350,000	151		

註1：公平價值變動列入損益之金融資產－流動

六、取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

七、處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	最終母公司 相同	銷貨	(USD 23,629仟元)	3.21%	註1	註1	註1	USD 4,565仟元	6.76%	
"	WPG SCM Limited (世平訊聯)	"	銷貨	(USD 18,177仟元)	2.47%	"	"	"	USD 3,681仟元	5.45%	
"	WPG C&C Limited	"	銷貨	(USD 14,211仟元)	1.93%	"	"	"	-	-	
"	基通有限公司	"	銷貨	(USD 10,432仟元)	1.42%	"	"	"	USD 1,618仟元	2.40%	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	"	銷貨	(NTD3,693,281仟元)	29.25%	註3	註3	註3	NTD 700,105仟元	25.89%	
基通有限公司	世平國際(香港)有限公	"	銷貨	(USD 3,172仟元)	1.75%	註3	註3	註3	USD 173仟元	3.68%	

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

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

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

九、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項餘額		應收關係人款項期後 收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款：\$104,162	不適用	\$ -	-	\$ 101,909	\$ -
世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	應收帳款：\$332,636	5.80	\$ -	-	\$ 263,870	\$ -
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	"	應收帳款：\$482,228	5.97	\$ -	-	\$ 482,228	\$ -
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	"	應收帳款：USD 4,565仟元	5.61	\$ -	-	USD 4,565仟元	\$ -
"	WPG SCM Limited	"	應收帳款：USD 3,681仟元	4.39	\$ -	-	USD 3,681仟元	\$ -
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	"	應收帳款：\$700,105	6.76	\$ -	-	\$ 700,105	\$ -
品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款：\$101,625	不適用	\$ -	-	\$ 101,625	\$ -

十、從事衍生性金融商品交易：

世平興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 24,750仟元	96.01.02-96.11.09	96.01.04~96.11.27	32.2170~32.9952	(\$ 1,992)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 13,707仟元	96.03.26~96.12.07	96.03.27~96.12.11	32.3135~33.2720	\$ 1,026	\$ -	\$ -
預購遠期外匯-SWAP	USD 2,000仟元	96.05.02~96.05.11	96.05.08~96.05.29	33.2090~33.2990	(\$ 139)	\$ -	\$ -

品佳股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

預售遠期外匯合約	USD 108,500仟元	95.12.11~96.12.14	96.01.04~96.12.28	32.2660~33.1110	(\$ 4,285)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 5,000仟元	96.12.13~96.12.18	97.01.03~97.01.09	32.4330~32.5210	(\$ 28)	\$ 162,100	USD 5,000仟元
預購遠期外匯合約	USD 18,900仟元	96.01.25~96.08.17	96.02.02~96.08.23	32.7240~32.9850	\$ 1,336	\$ -	\$ -

龍臨實業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 602仟元	95.12.28~96.11.13	96.01.08~96.11.20	32.3000~32.9400	(\$ 47)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 77仟元	95.12.26	96.01.11	32.5900	(\$ 11)	\$ -	\$ -

荃寶科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,273仟元	95.12.22~96.10.29	96.01.02~96.11.06	32.4280~ 32.8850	(\$ 37)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 600仟元	96.12.28	97.01.04	32.5190	\$ 52	\$ 19,511	USD 600仟元

匯科興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

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

富威科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 30,000仟元	95.12.06~96.11.16	96.01.08~96.12.20	32.1970~33.2060	(\$ 1,958)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 2,000仟元	96.12.14~96.12.18	97.01.18~97.01.22	32.3230~32.4720	\$ 19	\$ 64,795	USD 2,000仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,000仟元	96.08.31	96.09.05	33.0310	\$ 18	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 2,000仟元	96.12.31	97.01.04	32.4890	\$ 115	\$ 64,978	USD 2,000仟元

瀚元科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 1,000仟元	96.10.16	96.12.04	32.2470	\$ 211	\$ -	\$ -

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

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 6,500仟元	95.12.06~96.10.29	96.01.25~96.12.21	1.44680~1.54120	SGD 59仟元	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 3,000仟元	96.11.23~96.12.19	97.01.24~97.03.20	1.43920~1.48350	SGD 69仟元	SGD 4,376仟元	USD 3,000仟元

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

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 8,000仟元	95.12.11~96.10.23	96.01.25~96.12.21	1.46145~1.54230	SGD 58仟元	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 4,500仟元	96.11.01~96.12.19	97.01.24~97.02.21	1.43635~1.45645	SGD 46仟元	SGD 6,500仟元	USD 4,500仟元

註：表列金融資產評價(損)益。

(以下空白)

(三)大陸投資資訊

1.

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註3)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註3)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出 (註3)	收回					
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	\$ 430,670 (USD 13,280)	註1	\$ 414,488 (USD 12,781)	\$ -	\$ -	\$ 414,488 (USD 12,781)	96.24	\$ 64,244 (註2)	\$ 474,217	\$ -
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 103,776 (USD 3,200)	註1	\$ 103,776 (USD 3,200)	\$ -	\$ -	\$ 103,776 (USD 3,200)	100.00	\$ 36,244 (註2)	\$ 134,359	\$ -
蘇州新寧公共保税倉儲有限公司	倉儲業務	\$ 32,430 (USD 1,000)	註1	\$ 30,419 (USD 938)	\$ -	\$ -	\$ 30,419 (USD 938)	49.00	\$ 11,779 (註2)	\$ 35,459	\$ -
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	\$ 41,089 (USD 1,267)	註1	\$ 10,021 (USD 309)	\$ 6,064 (USD 187)	\$ -	\$ 16,085 (USD 496)	40.00	\$ 1,056 (註2)	\$ 14,063	\$ -
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 21,080 (USD 650)	註1	\$ 21,080 (USD 650)	\$ -	\$ -	\$ 21,080 (USD 650)	100.00	\$ 8,557 (註2)	\$ 30,566	\$ -
蘇州新寧物流有限公司	電子產品倉儲業務	\$ 22,052 (USD 680)	註1	\$ 5,967 (USD 184)	\$ -	\$ -	\$ 5,967 (USD 184)	29.40	(\$ 1,262) (註2)	\$ 4,861	\$ -
高爾富計算機軟件(上海)有限公司	電腦軟體之開發/生產及安裝維修	\$ 6,486 (USD 200)	註1	\$ 6,486 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ 6,486 (USD 200)	100.00	\$ 95 (註2)	\$ 488	\$ -
佳訊國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 16,215 (USD 500)	註1	\$ 16,215 (USD 500)	\$ -	\$ -	\$ 16,215 (USD 500)	100.00	(\$ 9,887) (註2)	\$ 7,318	\$ -
大聯大商貿(深圳)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	\$ 49,920 (HKD 12,000)	註1	\$ 17,680 (HKD 4,250)	\$ -	\$ -	\$ 17,680 (HKD 4,250)	100.00	\$ 1,264 (註2)	\$ 57,739	\$ -
品佳電子(上海)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	\$ 8,320 (HKD 2,000)	註1	\$ 7,072 (HKD 1,700)	\$ -	\$ -	\$ 7,072 (HKD 1,700)	100.00	(\$ 1,126) (註2)	\$ 7,541	\$ -
品佳電子(武漢)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	\$ 8,108 (USD 250)	註1	\$ 6,908 (USD 213)	\$ -	\$ -	\$ 6,908 (USD 213)	100.00	(\$ 1,245) (註2)	\$ -	\$ -

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)
\$ 646,176	\$ 999,377	\$ 4,326,268

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表認列投資損益。

註3：單位皆以仟元表達，且以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 32.43及港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 4.16計算。

註4：係經經濟部投審會核准港幣 15,010仟元及美元 28,891仟元。

註5：

淨值
50億以下
50～100億
100億以上

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

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

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

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二) 地區別資訊

不適用。

(三) 外銷銷貨資訊

不適用。

(四) 重要客戶資訊

本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資，因行業特性故不適用。

(以下空白)

會計師查核報告

(97)財審報字第 07003433 號

大聯大投資控股股份有限公司 公鑒：

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。大聯大投資控股股份有限公司之部分子公司，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等報告。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司之財務報表所列金額係依據其他會計師之查核報告。前述各該子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產總額分別為 271,538 仟元及 162,458 仟元，占大聯大投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表中合併資產總額分別為 0.57%及 0.43%，其民國九十六年及九十五年度營業收入分別為 734,685 仟元及 174,584 仟元，占合併營業收入分別為 0.51%及 0.15%。另如合併財務報表附註四(十)所述，貴公司及子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日採權益法評價之部分長期股權投資，係依其各該公司委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十六年及九十五年度依據其他會計師查核之財務報表認列投資收益及損失分別為 21,435 仟元及(5,195)仟元，占合併淨損益分別為 0.84%及 0.37%；截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 39,900 仟元及 117,024 仟元，占合併資產總額分別為 0.08%及 0.31%。再如財務報表附註十一(二)所述，貴公司民國九十六年度所揭露之轉投資事業相關資訊，部分係按轉投資事業所委任其他會計師查核之財務報表所編製，並未經本會計師查核。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達大聯大投資控股股份有限公司及其子公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

曾惠瑾

葉冠紋

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

民 國 九 十 七 年 四 月 十 三 日

大 聯 大 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 96 年 及 95 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日					96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		
資 產		金	額	%	金	額	%	負債及股東權益		金	額	%	金	額	%
流動資產								流動負債							
00	現金及約當現金(附註四(一))	\$	3,976,742	8	\$	2,845,543	8	2 00	短期借款(附註四(十七))	\$	12,335,246	26	\$	8,737,192	23
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動							2110	應付短期票券(附註四(十八))		279,962	1		429,669	1
	(附註四(二))		232,040	1		93,999	-	2120	應付票據		28,704	-		90,277	-
1120	應收票據淨額(附註四(三))		436,413	1		535,426	1	2140	應付帳款		11,536,734	24		8,763,785	24
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		21,995,096	47		16,415,176	44	2160	應付所得稅(附註四(十九))		514,127	1		265,471	1
1160	其他應收款(附註四(四)(十九))		1,004,974	2		909,073	2	2170	應付費用		810,898	2		730,851	2
1190	其他金融資產－流動(附註四(五)及六)		1,160,885	2		1,097,470	3	2190	其他應付款項－關係人(附註五)		3,215	-		39,247	-
120X	存貨(附註四(六))		15,146,072	32		12,395,447	33	2210	其他應付款項		823,502	2		325,934	1
1280	其他流動資產(附註四(七)(十九))		807,923	2		600,248	2	2270	一年或一營業週期內到期長期負債						
11XX	流動資產合計		44,760,145	95		34,892,382	93		(附註四(二十))		1,683,333	4		90,430	-
基金及投資								2280	其他流動負債		187,654	-		234,994	1
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流							21XX	流動負債合計		28,203,375	60		19,707,850	53
	動(附註四(二)及六)		74,865	-		67,467	-	長期負債							
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(八))		342,539	1		117,945	1	2420	長期借款(附註四(二十一))		4,445,876	9		5,235,774	14
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四							24XX	長期負債合計		4,445,876	9		5,235,774	14
	(九)及六)		326,873	1		353,172	1	其他負債							
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(十))		99,390	-		117,306	-	2810	應計退休金負債(附註四(二十二))		102,488	-		102,912	-
14XX	基金及投資合計		843,667	2		655,890	2	2860	遞延所得稅負債－非流動(附註四(十九))		173,384	1		174,765	1
1440	其他金融資產－非流動(附註四(十一)及六)		2,522	-		2,932	-	2880	其他負債－其他(附註四(十))		5,577	-		10,980	-
固定資產(附註四(十二)及六)								28XX	其他負債合計		281,449	1		288,657	1
成本								2XXX	負債總計		32,930,700	70		25,232,281	68
1501	土地		714,948	2		714,947	2	股東權益							
1521	房屋及建築		524,067	1		543,477	2	股本(附註一)							
1531	機器設備		96,127	-		83,463	-	3110	普通股股本		7,186,330	15		6,702,942	18
1551	運輸設備		22,874	-		28,021	-	3140	預收股本		1,079	-		4,653	-
1561	辦公設備		363,763	1		420,218	1	資本公積(附註四(二十五))							
1631	租賃改良		81,669	-		67,498	-	3211	普通股溢價		3,768,002	8		3,706,750	10
1681	其他設備		45,361	-		41,239	-	3220	庫藏股票交易		45,083	-		59,316	-
15XY	成本及重估增值		1,848,809	4		1,898,863	5	3260	長期投資		4,395	-		-	-
15Y9	減：累計折舊	(	497,828)	(1)	(	503,509)	(1)	保留盈餘(附註四(二十六))							
1599	減：累計減損	(	1,036)	-		-	-	3310	法定盈餘公積		175,819	-		37,252	-
1670	未完工程及預付設備款		8,049	-		6,095	-	3320	特別盈餘公積		317,149	1		242,568	-
15XX	固定資產淨額		1,357,994	3		1,401,449	4	3350	未分配盈餘		2,560,678	6		1,385,662	4
無形資產								股東權益其他調整項目							
1760	商譽		143,108	-		145,292	-	3450	金融商品之未實現損益(附註四						
1770	遞延退休金成本		-	-		742	-		(二十五))		168,493	-	(	42,220)	-
1780	其他無形資產		39,265	-		435	-	3420	累積換算調整數(附註四(二十五))	(	95,687)	-		11,495	-
17XX	無形資產合計		182,373	-		146,469	-	3510	庫藏股票(附註四(二十三))		-	-	(	319,233)	(1)
其他資產								母公司股東權益合計			14,131,341	30		11,789,185	31
1800	出租資產(附註四(十三)及六)		75,678	-		117,315	1	3610	少數股權		293,714	-		325,505	1
1810	閒置資產(附註四(十四)及六)		31,309	-		25,378	-	3XXX	股東權益總計		14,425,055	30		12,114,690	32
1880	其他資產－其他(附註四(十五))		102,067	-		105,156	-	重大承諾事項及或有負債(附註七)							
18XX	其他資產合計		209,054	-		247,849	1	重大期後事項(附註九)							
1XXX	資產總計	\$	47,355,755	100	\$	37,346,971	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	47,355,755	100	\$	37,346,971	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠姣會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

		96 年 度			95 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)									
4 0	銷貨收入	\$	145,813,718	102	\$	118,213,009	102		
4170	銷貨退回	(	1,314,601)	(1)	(	1,343,178)	(1)		
4190	銷貨折讓	(	1,577,182)	(1)	(	921,622)	(1)		
4100	銷貨收入淨額		142,921,935	100		115,948,209	100		
4610	勞務收入		52,223	-		175,663	-		
4000	營業收入合計		142,974,158	100		116,123,872	100		
營業成本(附註五)									
5110	銷貨成本	(	134,537,693)	(94)	(	109,080,998)	(94)		
5910	營業毛利		8,436,465	6		7,042,874	6		
營業費用(附註四(二十八))									
6100	推銷費用	(	2,746,499)	(2)	(	2,640,057)	(2)		
6200	管理及總務費用	(	1,716,975)	(1)	(	1,641,494)	(1)		
6000	營業費用合計	(	4,463,474)	(3)	(	4,281,551)	(3)		
6900	營業淨利		3,972,991	3		2,761,323	3		
營業外收入及利益									
7110	利息收入		86,127	-		91,850	-		
7310	金融資產評價利益		12,962	-		3,557	-		
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(十))		17,716	-		-	-		
7122	股利收入		26,465	-		22,589	-		
7130	處分固定資產利益		162	-		-	-		
7140	處分投資利益		47,830	-		28,932	-		
7160	兌換利益		87,000	-		47,163	-		
7480	什項收入		91,124	-		106,192	-		
7100	營業外收入及利益合計		369,386	-		300,283	-		
營業外費用及損失									
7510	利息費用	(	988,698)	(1)	(	907,869)	(1)		
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(十))		-	-	(	4,781)	-		
7530	處分固定資產損失		-	-	(	14,661)	-		
7570	存貨跌價及呆滯損失	(	31,586)	-	(	150,617)	-		
7630	減損損失(附註四(十六))	(	6,005)	-	(	32,946)	-		
7880	什項支出(附註四(四)(二十九))	(	50,504)	-	(	56,775)	-		
7500	營業外費用及損失合計	(	1,076,793)	(1)	(	1,167,649)	(1)		
7900	繼續營業單位稅前淨利		3,265,584	2		1,893,957	2		
8110	所得稅費用(附註四(十九))	(	635,053)	-	(	489,827)	(1)		
9300	會計原則變動累積影響數		-	-		3,584	-		
9600XX	合併總損益	\$	2,630,531	2	\$	1,407,714	1		
歸屬於：									
9601	合併淨損益	\$	2,560,678	2	\$	1,385,662	1		
9602	少數股權損益		69,853	-		22,052	-		
		\$	2,630,531	2	\$	1,407,714	1		
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(二十七))									
9710	繼續營業單位淨利	\$	4.78	\$	3.85	\$	2.66	\$	1.97
9740	會計原則變動累積影響數		-		-		0.01		0.01
9740AA	少數股權	(	0.10)	(	0.10)	(	0.03)	(	0.03)
9750	本期淨利	\$	4.68	\$	3.75	\$	2.64	\$	1.95
稀釋每股盈餘(附註四(二十七))									
9810	繼續營業單位淨利	\$	4.71	\$	3.80	\$	2.66	\$	1.97
9840	會計原則變動累積影響數		-		-		0.01		0.01
9840AA	少數股權	(	0.10)	(	0.10)	(	0.03)	(	0.03)
9850	本期淨利	\$	4.61	\$	3.70	\$	2.64	\$	1.95

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
曾惠瑾、葉冠姣會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股 本			保 留 盈 餘			金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
	普 通 股 股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)					
95 年 度											
年 月 日餘額	\$ 6,932,020	\$ -	\$ 4,580,198	\$ -	\$ -	(\$ 344,857)	(\$ 63,701)	\$ 107,558	\$ -	\$ 357,871	\$ 11,569,089
員工行使認股權預收股款	-	4,653	-	-	-	-	-	-	-	-	4,653
員工行使認股權	20,922	-	10,027	-	-	-	-	-	-	-	30,949
彌補虧損	-	-	(344,857)	-	-	344,857	-	-	-	-	-
94 年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	(37,252)	37,252	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	(242,568)	-	242,568	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利	-	-	(109,313)	-	-	-	-	-	-	(109,313)	-
購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(659,009)	-	(659,009)	-
註銷庫藏股	(250,000)	-	(89,776)	-	-	-	-	339,776	-	-	-
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(54,418)	(54,418)	-
95 年度合併總損益	-	-	-	-	-	1,385,662	-	-	-	22,052	1,407,714
認列子公司資本公積變動	-	-	(393)	-	-	-	-	-	-	(393)	-
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	21,481	-	-	-	21,481
長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(96,063)	-	-	(96,063)
95 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 6,702,942</u>	<u>\$ 4,653</u>	<u>\$ 3,766,066</u>	<u>\$ 37,252</u>	<u>\$ 242,568</u>	<u>\$ 1,385,662</u>	<u>(\$ 42,220)</u>	<u>\$ 11,495</u>	<u>(\$ 319,233)</u>	<u>\$ 325,505</u>	<u>\$ 12,114,690</u>
96 年 度											
年 1 月 1 日餘額	\$ 6,702,942	\$ 4,653	\$ 3,766,066	\$ 37,252	\$ 242,568	\$ 1,385,662	(\$ 42,220)	\$ 11,495	(\$ 319,233)	\$ 325,505	\$ 12,114,690
員工行使認股權預收股款	-	1,079	-	-	-	-	-	-	-	-	1,079
員工行使認股權	126,916	(4,653)	61,341	-	-	-	-	-	-	-	183,604
95 年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	138,567	-	(138,567)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	74,581	(74,581)	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利	-	-	(89)	-	-	(769,042)	-	-	-	(769,131)	-
發放股東股票紅利	320,472	-	-	-	-	(320,472)	-	-	-	-	-
發放員工現金紅利	-	-	-	-	-	(12,000)	-	-	-	(12,000)	-
發放員工股票紅利	36,000	-	-	-	-	(36,000)	-	-	-	-	-
發放董監事酬勞	-	-	-	-	-	(35,000)	-	-	-	(35,000)	-
庫藏股轉讓員工	-	-	(14,233)	-	-	-	-	-	319,233	-	305,000
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(101,644)	(101,644)	-
96 年度合併總損益	-	-	-	-	-	2,560,678	-	-	-	69,853	2,630,531
認列子公司資本公積變動	-	-	4,395	-	-	-	-	-	-	-	4,395
金融商品之未實現損益	-	-	-	-	-	-	210,713	-	-	-	210,713
長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(107,182)	-	-	(107,182)
96 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,186,330</u>	<u>\$ 1,079</u>	<u>\$ 3,817,480</u>	<u>\$ 175,819</u>	<u>\$ 317,149</u>	<u>\$ 2,560,678</u>	<u>\$ 168,493</u>	<u>(\$ 95,687)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 293,714</u>	<u>\$ 14,425,055</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所曾惠瑾、葉冠奴會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	9 6	年	度	9 5	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		2,630,531	\$		1,407,714
調整項目						
呆帳損失			52,279			221,092
存貨跌價及呆滯損失			31,586			150,617
採權益法認列之投資(收益)損失	(		17,716)			4,781
取得採權益法之長期股權投資之現金及清算股利			12,877			3,835
處分投資利益	(		47,830)	(		28,932)
折舊及各項攤提			161,098			192,375
減損損失			6,005			32,946
處分固定資產(利益)損失	(		162)			14,661
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額			99,013	(		140,958)
應收帳款淨額	(		5,649,182)			2,764,362
應收帳款-關係人淨額			17,578			72,336
其他應收款	(		83,875)			170,892
其他金融資產-流動	(		24,618)			41,855
存貨	(		2,782,211)			1,362,339
遞延所得稅			21,137			93,678
其他流動資產	(		230,715)	(		144,105)
應付票據	(		61,573)	(		90,521)
應付帳款			2,769,589	(		650,052)
應付所得稅			248,656			109,462
應付費用			83,888			314,259
其他應付款項-關係人	(		36,573)	(		5,549)
其他應付款項			498,527			41,046
其他流動負債	(		47,334)	(		391,891)
應計退休金負債			318	(		5,114)
其他負債-其他	(		4,232)			-
營業活動之淨現金(流出)流入	(		2,352,939)			5,541,128

(續次頁)

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	9 6	年	度	9 5	年	度
投資活動之現金流量						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少	(\$		138,041)	\$		51,603
其他金融資產-流動(增加)減少	(		38,797)			262,052
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動增加	(		7,399)	(		67,467)
以成本衡量之金融資產-非流動(增加)減少	(		16,923)			2,059
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款			57,084			22,391
取得以成本衡量之金融資產-非流動減資款			2,550			2,250
採權益法之長期股權投資增加	(		6,154)	(		5,977)
處分子公司價款			-			65,941
處分採權益法之長期股權投資價款			35,470			-
其他金融資產-非流動減少			410			78,540
購置固定資產	(		138,438)	(		86,610)
處分固定資產價款			54,113			54,549
商譽增加	(		2,210)	(		3,599)
其他無形資產增加	(		41,762)	(		2,378)
其他資產-其他增加	(		26,252)	(		29,925)
投資活動之淨現金(流出)流入	(		266,349)			343,429
融資活動之現金流量						
短期借款增加(減少)			3,598,054	(		3,494,291)
應付短期票券減少	(		149,707)	(		269,949)
長期借款增加(減少)			803,005	(		894,071)
應付公司債償還數			-	(		400,000)
其他負債-其他(減少)增加	(		1,171)			8,840
發放員工紅利	(		12,000)			-
發放現金股利	(		769,131)	(		109,313)
發放董事監察人酬勞	(		35,000)			-
員工行使認股權發行新股			183,604			30,949
員工行使認股權預收股款			1,079			4,653
購入庫藏股			-	(		659,009)
庫藏股轉讓員工			305,000			-
少數股權減少	(		97,237)	(		54,418)
融資活動之淨現金流入(流出)			3,826,496	(		5,836,609)
匯率影響數	(		61,548)	(		47,709)
合併個體變動影響數	(		14,461)	(		73,691)
本期現金及約當現金增加(減少)			1,131,199	(		73,452)
期初現金及約當現金餘額			2,845,543			2,918,995
期末現金及約當現金餘額	\$		3,976,742	\$		2,845,543
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$		963,888	\$		936,671
本期支付所得稅	\$		385,559	\$		226,513
本期處分子公司之相關資訊揭露如下：						
現金及銀行存款	\$		-	\$		73,691
其他流動資產			-			317,129
固定資產			-			9,792
其他資產			-			270
流動負債			-	(		267,435)
子公司股權淨值			-			133,447
減：少數股權			-	(		58,043)
未處分股權之帳面價值			-	(		24,978)
處分利益			-			15,515
處分子公司價款	\$		-	\$		65,941

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
曾惠瑾、葉冠姣會計師民國九十七年四月十三日查核報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大 聯 大 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司

合 併 財 務 報 表 附 註

民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司-大聯大投資控股股份有限公司

1. 大聯大投資控股股份有限公司(本公司)係自民國 94 年 11 月 9 日依據法令與世平興業股份有限公司(世平興業)及品佳股份有限公司(品佳)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經財政部金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱證期局)核准本公司股票於同日上市，轉換後世平興業及品佳為本公司百分之百控制持有之子公司。
2. 本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資。
3. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司及其列入本合併財務報表之從屬公司員工人數約為 2,700 人；本公司之實收資本額為\$7,186,330，每股面額 10 元。

(以下空白)

(二)列入合併財務報表之從屬公司如下：

公 司 名 稱	附註	與 本 公司之 關 係	主 要 營業項目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
				96年12月31日	95年12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3	註1	"	100.00%	100.00%
a.Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
b.WPG Americas Inc.	註4	註1	"	100.00%	100.00%
c.WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	註5	註1	"	100.00%	100.00%
(a)WPG Electronics (Malaysia) SDN BHD	註6	註1	"	100.00%	100.00%
(b)WPI International (Subic) Inc.		註1	"	99.97%	99.97%
(c)WPG Electronics (India) Pvt., Ltd.	註7	註1	"	55.00%	55.00%
(d)WPG Electronics (Australia) Pty., Ltd.	註8	註1	"	100.00%	100.00%
d.WPG System Pte., Ltd.		註1	"	60.00%	100.00%
e.Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.		註1	"	81.00%	81.00%
(a)Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD.		註1	"	100.00%	100.00%
f.E-Prog Technology Pte., Ltd.		註1	電子零組 件燒錄	100.00%	100.00%
(a)E-Prog Technology (Zhuhai) Co., Ltd.		註1	"	100.00%	100.00%
g.WPG C&C Limited		註1	資訊產品 代理經銷	60.00%	60.00%
(a)WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.			"	100.00%	100.00%
h.WPG SCM Limited		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%

公 司 名 稱	附註	與 本 公司之 關 係	主 要 營業項目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
				96年12月31日	95年12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. 基通有限公司		註1	電子零件 代理經銷 及倉儲 業務	100.00%	100.00%
C. 大聯大商貿有限公司	註9	註1	電子零件 代理經銷	96.24%	96.24%
D. 基通倉儲國際貿易(深圳) 有限公司		註1	電子零件 代理經銷 及倉儲 業務	100.00%	100.00%
E. TEKSEL WPG Ltd.		註1	電子零件 代理經銷	50.00%	50.00%
F. WPG Technology Ltd.		註1	"	70.00%	70.00%
G. 基通物流(上海)有限公司		註1	倉儲裝卸 加工業務	40.00%	85.00%
(3)荃寶科技股份有限公司		註1	電子零件 代理經銷	58.33%	58.33%
(4)龍臨實業股份有限公司		註1	"	100.00%	73.77%
(5)世友投資股份有限公司		註1	一般投資 業務	100.00%	100.00%
A. 世紀無線科技股份有限公司		註1	電子產品 設計	-	72.40%
B. 易錄科技股份有限公司		註1	電子零組 件燒錄	100.00%	100.00%
C. 朗特科技股份有限公司		註2	電子零組 件設計業	-	45.39%

公 司 名 稱	附 註	與 本 公 司 之 關 係	主 要 營 業 項 目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
				96年12月31日	95年12月31日
(6)富威科技股份有限公司		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
A. 瀚元科技股份有限公司		註1	電子零件 之買賣	100.00%	100.00%
(A)Mec Technology Co., Limited		註1	"	100.00%	100.00%
(B)Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.		註1	"	100.00%	100.00%
(D)Datalogic Limited		註1	電子零件 之買賣	-	100.00%
(D)Golden Guide Company Corporation		註1	控股公司	100.00%	100.00%
a. 佳訊國際貿易(上海) 有限公司		註1	電子零件 之買賣	100.00%	100.00%
B. 富威科技(薩摩亞)股份有限公司		註1	控股公司	100.00%	100.00%
(A)軟體世界有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
a. 高爾富計算機軟件(上海) 有限公司		註1	電腦軟體 之開發/生 產及安裝	100.00%	100.00%
C. 富威國際股份有限公司		註1	電子零件 之買賣	100.00%	100.00%
(7)匯科興業股份有限公司		註1	"	56.00%	56.00%

公 司 名 稱	附 註	與 本 公司之 關 係	主 要 營 業 項 目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
				96年12月31日	95年12月31日
2. 品佳股份有限公司		註1	電腦軟硬 體及電子 產品之 經銷	100.00%	100.00%
(1)品佳國際股份有限公司		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A. 品佳電子有限公司		註1	電腦軟硬 體及電子 產品之 經銷	100.00%	100.00%
(A)Mission Right Company Limited		註1	"	100.00%	100.00%
(B)大聯大商貿(深圳)有限公司	註10	註1	"	100.00%	100.00%
(C)品佳電子(上海)有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
(D)品佳電子(武漢)有限公司		註1	"	-	100.00%
B. ALLIANCE BROADCAST VISION PTE. LTD.		註1	電子產品 之設計 及經銷	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. WPG Korea Co., Ltd.	註11	註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
4. 大聯大電子股份有限公司	註12	註1	"	100.00%	100.00%
5. WPG International (CI) Limited		註1	控股公司	100.00%	-
(1)WPG International (Hong Kong) Limited		註1	"	100.00%	-
(2)WPG Electronics (HK) Limited	註13	註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%

註 1：本公司綜合持有表決權股份超過 50%。

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

註 3：原名為 WPG International Pte., Limited.，於民國 96 年 6 月更名。

註 4：原名為 WPG NA Inc，於民國 96 年 10 月更名。

註 5：原名為 WPI International(Singapore) Pte.,Ltd.，於民國 96 年 6 月更名。

註 6：原名為 WPI Components SDN BHD，於民國 96 年 6 月更名。

註 7：原名為 WPI International (India) Pte.,Ltd.，於民國 96 年 7 月更名。

註 8：原名為 WPI International(Australia) Pty.,Ltd.，於民國 96 年 6 月更名。

註 9：原名為基通國際貿易(上海)有限公司，於民國 95 年 9 月更名。

註 10：原名為晶品佳電子(深圳)有限公司，於 96 年 9 月更名。

註 11：原名為 Korea WPI Co., Ltd.，於民國 95 年 10 月更名。民國 95 年原為 World Peace International (BVI) Ltd. 之子公司，民國 96 年 1 月間因投資架構調整，已成為大聯大投資控股股份有限公司之子公司。

註 12：原名為世豪國際股份有限公司，於民國 96 年 1 月更名。

註 13：原名為 LVT International (HK) Ltd.，於民國 96 年 3 月更名。

列入合併財務報表之子公司經其他會計師查核部分

本公司列入合併個體之部分子公司，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，本公司並未查核該等報告，其民國九十六年及九十五年十二月三十一日之資產總額分別為\$271,538 及\$162,458，各佔合併資產總額 0.57%及 0.43%；民國九十六年及九十五年度之營業收入分別為\$734,685 及\$174,584，各佔合併營業收入 0.51%及 0.15%。

(三) 列入本期合併財務報表之從屬公司增減變動情形：

1. 本期合併財務報表增加之子公司如下：

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	
				96年12月31日	95年12月31日
WPG International (CI) Limited		註1	控股公司	100.00%	-
WPG International (Hong Kong)Limited		註1	控股公司	100.00%	-
ALLIANCE BROADCAST VISION PTE. LTD.		註1	電子產品 之設計 及經銷	51.28%	-

註1：本公司綜合持有表決權股份50%。

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	
				96年12月31日	95年12月31日
基通物流(上海)有限公司	註3	註1	倉儲裝卸 加工業務	40.00%	85.00%
世紀無線科技股份有限公司	註4	註1	電子產品 設計	-	72.40%
朗特科技股份有限公司	註5	註2	電子零組 件設計	-	45.39%
Datalogic Limited	註6	註1	電子零件 之買賣	-	100.00%

註1：係本公司之間接子公司。

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

註3：該公司於民國96年2月間現金增資，因間接子公司-WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd. 未依持股比例認購致持股比例 降至50%以下，自此喪失控制力。

註4：該公司於民國96年4月間清算完結。

註5：該公司於民國96年11月間清算完結。

註6：該公司於民國96年12月間清算完結。

- (四)未列入合併財務報表之子公司：無此情形。
- (五)從屬公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：無此情形。
- (六)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)國外從屬公司營運之特殊風險：無此情形。
- (八)從屬公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。
- (九)從屬公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併報表編製準則

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

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

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

(三)外幣交易

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

整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(四) 資產負債區分流動非流動之分類標準

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

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

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

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

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六) 交割日會計

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

(七) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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

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

3. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產與負債者，係符合下列條件之一：

(1) 係為混合商品。

(2)該指定可消除或重大減少會計衡量或認列之不一致。

(3)係依本公司明訂之風險管理或投資策略共同管理，並以公平價值基礎評價績效目的所作之指定。

(八)衍生性金融商品

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

(九)備供出售金融資產

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

(十)以成本衡量之金融資產

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

(十一)無活絡市場之債券投資

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

(十二)備抵呆帳

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

(十三) 存貨

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

(十四) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。自民國 95 年度起，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。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
3. 採權益法評價之被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減時，其增減數應調整「資本公積」及「採權益法之長期股權投資」。前開調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。
4. 採權益法認列被投資公司之虧損，而致對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面值餘額降至零為限。但若意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運時，則按持股比例繼續認列投資損失，若因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值貸方餘額時，在資產負債表中列為負債，嗣後被投資公司如有盈餘時，仍依權益法處理。
若對被投資公司已具有控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能提出額外資金承擔其損失者外，應全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該公司利益應先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
5. 採權益法之長期股權投資有關資產減損之會計處理請詳附註二(十六)之說明。

(十五) 固定資產

1. 以成本入帳，折舊係依其估計之耐用年限，減除估計殘值後採平均法提列。各項資產之耐用年數除房屋及建築為 15~55 年、租賃改良 2~5 年及其他設備為 5~10 年外，餘固定資產為 3~10 年。
2. 固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖

銷，所發生之出售損益及報廢損失，列入當期營業外費用及損失。

3. 維護及修理費用於發生時作為當期費用處理；重大增添、改良及重置則予以資本化。
4. 非供營業使用之土地及房屋建築，轉列其他資產，並繼續提列折舊，有關資產減損之會計處理詳附註二(十六)。

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 員工退休金

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

(十八) 遞延所得稅及所得稅費用

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

5. 自民國 95 年 1 月 1 日起施行「所得稅基本稅額條例」，依前開條例規定計算之一般所得稅額高於或等於基本稅額者，則當年度應繳納之所得稅，應按所得稅法及其他相關法律規定計算認定之；反之，一般所得稅額低於基本稅額者，其應繳納之所得稅，除按所得稅法及其他相關法律計算認定外，應另就基本稅額與一般所得稅額之差額認定之。前開差額，不得以其他法律規定之投資抵減稅額減除之。
6. 本公司依據財政部民國 92 年 2 月 12 日台財稅第 0910458039 號函「營利事業依金融控股公司法第 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。
8. 列入合併財務報表之從屬公司所得稅係依當地相關規定處理。

(十九) 庫藏股票

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

(二十) 員工認股權證

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

(二十一) 收入、成本及費用認列方法

收入係於已實現或可實現且已賺得時認列，相關成本亦配合收入於發

生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十二) 每股盈餘

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

(1) 基本每股盈餘：係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之。

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

2. 本公司之潛在普通股係指本公司發行之員工認股權證。於計算稀釋作用時，係採庫藏股法。

(二十三) 金融資產證券化交易

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

2. 因信用增強之次順位受益證券及表彰特殊目的信託財產中「超出發行上限」、「不合格」、「超出集中度」、「受託機構實收款不足支付本公司新增應收帳款債權」及「應付帳款準備」等應收帳款債權受益權之賣方受益證券係由子公司-世平興業股份有限公司取得，依其性質帳列「無活絡市場之債券投資-非流動」。

3. 折價準備金係為提早取得應收帳款債權之現金所預先支付之利息費用及其他估列之必要費用與準備，因此依其性質提列折價準備金，並於實際發生時帳列利息費用及財務費用。

4. 必要準備金係依「特殊目的信託契約」規定應提列之準備金，其用途為保障受託機構依信託契約履行支付或預留相關損費支出之金額。

(二十四) 會計估計

本公司於編製合併財務報表時，業已依照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。

三、會計變動之理由及其影響

(一)商譽停止攤銷

本公司及轉投資公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第一號、第五號、第七號、第二十五號及第三十五號有關商譽停止攤銷之會計處理。此項會計原則變動對本公司無會計原則變動累積影響數，對轉投資公司民國 95 年度淨利增加\$47,195，相對使合併淨利同時增加\$47,195，追溯調整後每股盈餘增加 0.07 元。

(二)金融商品

本公司及子公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。此項會計原則變動對本公司及子公司之影響甚小。

(三)股份轉換成控股公司之股東權益部分科目之會計處理

本公司自民國 96 年 12 月 21 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 344 號函對以股份轉換方式成立控股公司之會計處理。此項會計原則變動使資本公積及金融商品之未實現損益分別減少\$286,424 及\$75,138，累積換算調整數增加\$361,562，股東權益總額不變。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96年12月31日	95年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 2,011	\$ 300,512
支票存款	493,946	206,497
活期存款	2,412,082	1,834,115
定期存款	1,068,703	451,659
約當現金	-	52,760
	<u>\$ 3,976,742</u>	<u>\$ 2,845,543</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	96年12月31日	95年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 51,811	\$ 51,803
開放型基金	173,500	45,100
小計	225,311	96,903
交易目的金融資產評價調整	6,729	(2,904)
合計	<u>\$ 232,040</u>	<u>\$ 93,999</u>
非流動項目(註)：		
指定公平價值變動列入損益之金融		
資產-開放型基金	\$ 66,952	\$ 68,567
指定公平價值變動列入損益之金融		
資產評價調整	7,913	(1,100)
合計	<u>\$ 74,865</u>	<u>\$ 67,467</u>

註：指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動之質押情形請詳附註六說明。

(三)應收票據淨額

	96年12月31日	95年12月31日
應收票據	\$ 437,420	\$ 537,126
減：備抵呆帳	(1,007)	(1,700)
	<u>\$ 436,413</u>	<u>\$ 535,426</u>

(四) 應收帳款淨額

1.

	96年12月31日	95年12月31日
應收帳款	\$ 22,374,194	\$ 16,834,902
減：備抵呆帳	(328,778)	(347,549)
備抵銷貨折讓	(50,320)	(72,177)
	<u>\$ 21,995,096</u>	<u>\$ 16,415,176</u>

2. 子公司民國 96 年及 95 年度出售應收帳款債權分別計\$15,456,169 及 \$14,531,371，期末保留數餘為分別為\$161,847 及\$168,091（表列其他應收款），出售損失分別為\$8,065 及\$7,576（表列什項支出）。

3. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，應收帳款債權出售情形如下表：

子公司-世平興業股份有限公司

應收帳款債 權移轉對象	國泰世華 商業銀行	兆豐國際 商業銀行	中國信託 商業銀行	台新國際 商業銀行	台北富邦 商業銀行
應收帳款債 權移轉額度	USD 30,000 仟元	USD 60,500 仟元	\$ 524,000	\$1,400,000	\$ 345,000
應收帳款債 權移轉金額	\$1,389,765	\$4,570,834	\$ 293,741	\$3,296,836	\$ 463,123
已預支價金 餘額	\$1,389,765	\$4,570,834	\$ 293,741	\$3,296,836	\$ 463,123
契約期間	96/6/25~ 97/6/25	96/6/21~ 97/6/21	96/7/31~ 97/7/31	96/9/30~ 97/9/30	96/5/22~ 97/5/22
預支價金利 率區間	5.76%~ 6.36%	2.3300%~ 6.2558%	5.525899%~ 6.300211%	5.75%~ 6.26%	2.4387%~ 6.1945%
提供擔保項 目內容	本公司簽發 本票 USD 30,000 仟元 作為擔保	本公司簽發 本票 USD 60,500 仟元 作為擔保	本公司簽發 本票 \$ 52,400 作為擔保	本公司簽發 本票 \$1,400,000 作為擔保	-

子公司-品佳股份有限公司

應收帳款債 權移轉對象	台新銀行 企金中心	渣打銀行 法金中心(註)	兆豐銀行 永和分行
應收帳款債 權移轉額度	\$ 2,500,000	\$ 245,000	\$ 60,000
應收帳款債 權移轉金額	\$ 5,132,920	\$ 299,987	\$ 8,963
已預支價金 餘額	\$ 4,536,266	\$ 259,193	\$ 8,046
契約期間	96/7/11~97/6/30	96/8/17~97/7/31	96/1/2~97/1/1
預支價金利 率區間	5.67%~6.41%	5.32%~5.92%	6.17%
提供擔保項 目內容	本公司簽發本票 \$ 2,500,000 作為擔保	無	本公司簽發本票 \$ 60,000 作為擔保

(註)：原新竹商銀法金中心。

4. 截至民國 95 年 12 月 31 日止，應收帳款債權出售情形如下表：

子公司-世平興業股份有限公司

應收帳款債 權移轉對象	國泰世華 商業銀行	兆豐國際 商業銀行	台新國際 商業銀行	中國信託 商業銀行
應收帳款債 權移轉額度	US 30,000仟元	US 60,500仟元	\$ 1,200,000	\$ 682,500
應收帳款債 權移轉金額	\$ 1,286,217	\$ 3,908,499	\$ 1,903,725	\$ 822,331
已預支價金	\$ 1,286,217	\$ 3,908,499	\$ 1,903,725	\$ 822,331
契約期間	95/6/25~ 96/6/25	95/6/21~ 96/6/21	95/5/31~ 96/5/31	95/6/20~ 96/7/31
預支價金利 率區間	5.33%~ 6.29%	2.30%~ 6.2685%	5.33%~ 6.29%	6.057082%~ 6.553911%
提供擔保項 目內容	本公司簽發 本票 US 30,000仟元 作為擔保	本公司簽發 本票 US 60,500仟元 作為擔保	本公司簽發 本票 \$ 1,200,000 作為擔保	本公司簽發 本票 \$ 682,500 作為擔保

子公司-品佳股份有限公司

應收帳款債 權移轉對象	台新銀行 企金中心	渣打銀行 法金中心	兆豐銀行 永和分行
應收帳款債 權移轉額度	\$ 2,500,000	\$ 400,000	\$ 60,000
應收帳款債 權移轉金額	\$ 6,070,316	\$ 460,859	\$ 79,424
已預支價金餘額	\$ 1,420,602	\$ 155,384	\$ 8,351
契約期間	95/8/31~96/8/31	95/7/26~96/7/26	95/6/2~96/1/1
預支價金利率區間	6.02%~6.26%	5.9115%~6.264%	6.2077%~6.2415%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 \$ 2,500,000 作為擔保	本公司簽發本票 \$ 400,000 作為擔保	本公司簽發本票 \$ 60,000 作為擔保

5. 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，子公司-品佳股份有限公司業經上述金融機構擔保收款之應收帳款金額分別為\$462,465 及\$4,348。

(五)其他金融資產-流動

	96年12月31日	95年12月31日
質押定期存款	\$ 457,317	\$ 624,493
受限制銀行存款	606,804	400,831
質押應收票據	96,764	72,146
	<u>\$ 1,160,885</u>	<u>\$ 1,097,470</u>

(六)存貨

	96年12月31日	95年12月31日
商 品 存 貨	\$ 15,193,753	\$ 12,917,290
在 途 存 貨	441,150	90,910
	15,634,903	13,008,200
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(488,831)	(612,753)
	<u>\$ 15,146,072</u>	<u>\$ 12,395,447</u>

(七) 其他流動資產

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
預 付 費 用	\$ 297,282	\$ 118,379
預 付 款 項	401,079	122,192
遞延所得稅資產-流動	89,763	112,283
其 他	19,799	247,394
	<u>\$ 807,923</u>	<u>\$ 600,248</u>

(以下空白)

(八) 備供出售金融資產-非流動

被 投 資 公 司	96	年		12	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	12,708	\$ 156,881	\$ 156,881	12.97%	15.35		董事長相同	
SigmaTel, Inc.	4	924	924	0.28%	69.75		無	
新世紀光電股份有限公司	1,530	16,243	16,241	2.20%	96.21		無	
		<u>\$ 174,048</u>	174,046					
減：備供出售金融資產評價調整			168,493					
			<u>\$ 342,539</u>					

被 投 資 公 司	95	年		12	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	12,708	\$ 156,881	\$ 156,881	13.13%	9.05		董事長相同	
Adilum Australia	-	2,360	2,360	5.88%	393.33		無	
SigmaTel, Inc.	4	924	924	0.28%	157.75		無	
		<u>\$ 160,165</u>	160,165					
減：備供出售金融資產評價調整			(42,220)					
			<u>\$ 117,945</u>					

(九)以成本衡量之金融資產-非流動

1.

被 投 資 公 司	96 股數(仟股)	年 原始投資成本	12 帳 列 金 額	月 持 股 比 例	31 每股淨值(元)	日 備 註
勝開科技股份有限公司	3,049	\$ 35,419	\$ 31,779	2.21%	10.42	
勝創科技股份有限公司	2,266	23,853	23,853	1.90%	10.53	
群陽創業投資股份有限公司	2,000	20,000	20,000	3.98%	10.00	
阿波羅電子集團有限公司	6,825	46,843	46,843	15.17%	6.86	
Aurora Systems Inc.	250	34,785	12,161	0.71%	48.64	
品佳(新加坡)有限公司	234	25,345	25,321	19.50%	108.21	
衍富創業投資股份有限公司	1,020	11,055	11,055	2.83%	10.84	
弘邦創投股份有限公司	2,000	20,000	19,034	2.50%	9.52	
群陽創投股份有限公司	3,000	30,000	30,000	5.98%	10.00	
彥陽科技股份有限公司	3,762	49,605	49,605	12.53%	13.19	
其他			65,543			
			335,194			
累計減損			(8,321)			
			\$ 326,873			

被 投 資 公 司	95 股數(仟股)	年 原始投資成本	12 帳 列 金 額	月 持 股 比 例	31 每股淨值(元)	日 備 註
勝開科技股份有限公司	3,099	\$ 36,000	\$ 32,300	2.30%	12.23	
勝創科技股份有限公司	2,266	23,853	23,853	1.90%	13.51	
群陽創業投資股份有限公司	2,000	20,000	20,000	3.98%	9.83	
新世紀光電股份有限公司	1,266	15,656	11,657	2.53%	10.61	
阿波羅電子集團有限公司	6,825	45,664	47,088	15.17%	7.50	
Aurora Systems Inc.	250	34,785	12,225	0.71%	49.65	
品佳(新加坡)有限公司	234	25,345	25,454	19.50%	110.45	
龍德科技股份有限公司	3,324	34,273	14,273	17.31%	4.29	
衍富創業投資股份有限公司	1,275	13,605	13,605	2.83%	10.67	
弘邦創投股份有限公司	2,000	20,000	19,034	2.50%	9.18	
群陽創投股份有限公司	3,000	30,000	30,000	5.98%	10.00	
彥陽科技股份有限公司	3,562	50,347	51,662	13.36%	14.50	
其他			63,846			
			364,997			
累計減損			(11,825)			
			\$ 353,172			

2. 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。

3. 被投資公司"新世紀光電股份有限公司"，業已於民國96年12月10日上市，因上市後市價已可靠衡量，故轉列至備供出售金融資產-非流動，請詳附註四(八)說明。

4. 有關資產減損請詳附註四(十六)之說明。

(十)採權益法之長期股權投資(其他負債-其他)

1.採權益法之長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	96 年			12 月		備註	31 日		96年度
	股數(仟股)	原始投資成本	帳 列 金 額	持股比例	每股市價(元)		有價證券發行人與本公司之關係	投資(損)益	
Daejin Semiconductor Co., Ltd.	-	\$ -	\$ -	-	-		註1		(\$ 15,032)
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	8,037	(3,899)	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	37,697	20.00%	34.90		"		21,812
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註2	31,952	35,459	49.00%	註2		"		11,779
基通物流(上海)有限公司	"	16,062	14,063	40.00%	"		"		1,181
其他			12,171						(2,024)
			95,491						\$ 17,716
減：累計減損			-						
			\$ 95,491						

被 投 資 公 司	95 年			12 月		備註	31 日		95年度
	股數(仟股)	原始投資成本	帳 列 金 額	持股比例	每股市價(元)		有價證券發行人與本公司之關係	投資(損)益	
Daejin Semiconductor Co., Ltd.	87	\$ 31,117	\$ 51,829	28.89%	595.74		係子公司採權益法評價之被投資公司	(\$ 15,334)	
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	8,037	(3,920)	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	25,821	20.00%	23.90		"	11,021	
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註2	31,952	23,956	49.00%	註2		"	6,177	
其他			20,567					(6,645)	
			118,253					(\$ 4,781)	
減：累計減損			(4,867)						
			\$ 113,386						

註1：於民國96年10月間出售部份持股，致綜合持股比例降至20%以下，故已轉列至「以成本衡量之金融資產—非流動」科目項下。

註2：該轉投資公司性質為有限公司。

2.民國96年及95年1月1日至12月31日採權益法評價之部分被投資公司係依同期間經其他會計師查核簽證之財務報表計算而得。其投資收益及損失分別為\$21,435及(\$5,195)，截至民國96年及95年12月31日止，其相關採權益法評價之長期股權投資餘額分別為\$39,900及\$117,024。

3.有關資產減損請詳附註四(十六)之說明。

(十一) 其他金融資產-非流動

	96年12月31日	95年12月31日
非訟假扣押之保證金	\$ -	\$ 800
質押活期存款	2,522	2,132
	<u>\$ 2,522</u>	<u>\$ 2,932</u>

(十二) 固定資產

	96年12月31日	95年12月31日
原始成本		
土地	\$ 714,948	\$ 714,947
房屋及建築	524,067	543,477
機器設備	96,127	83,463
運輸設備	22,874	28,021
辦公設備	363,763	420,218
租賃改良	81,669	67,498
其他設備	45,361	41,239
預付設備款	8,049	6,095
	<u>1,856,858</u>	<u>1,904,958</u>
累計折舊		
房屋及建築	(143,808)	(243,286)
機器設備	(30,729)	(14,877)
運輸設備	(10,920)	(15,548)
辦公設備	(212,360)	(150,852)
租賃改良	(64,827)	(45,317)
其他設備	(35,184)	(33,629)
	<u>(497,828)</u>	<u>(503,509)</u>
累計減損	(1,036)	-
	<u>\$ 1,357,994</u>	<u>\$ 1,401,449</u>

有關資產減損請詳附註四(十六)之說明。

(十三) 出租資產

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
原始成本		
土地	\$ 61,067	\$ 61,067
房屋及建築	<u>20,287</u>	<u>60,870</u>
	81,354	121,937
累計折舊		
房屋及建築	(<u>5,676</u>)	(<u>4,622</u>)
	<u>\$ 75,678</u>	<u>\$ 117,315</u>

(十四) 閒置資產

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
原始成本		
土地	\$ 12,977	\$ 12,977
房屋及建築	33,536	33,536
機器設備	<u>13,459</u>	<u>-</u>
	59,972	46,513
累計折舊		
房屋及建築	(9,116)	-
機器設備	(<u>7,200</u>)	(<u>8,788</u>)
	43,656	37,725
累計減損	(<u>12,347</u>)	(<u>12,347</u>)
帳面價值	<u>\$ 31,309</u>	<u>\$ 25,378</u>

有關資產減損請詳附註四(十六)之說明。

(十五) 其他資產-其他

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
存出保證金	\$ 64,515	\$ 57,760
其他資產-其他	<u>37,552</u>	<u>47,396</u>
	<u>\$ 102,067</u>	<u>\$ 105,156</u>

(十六) 非金融資產減損

1. 民國 96 年及 95 年度認列之減損損失明細如下：

	列於損益表部分	
	96年度	95年度
減損損失-以成本衡量之金融資產		
-非流動	\$ 2,327	\$ 11,825
減損損失-採權益法之長期股權投資	-	4,867
減損損失-商譽	2,642	3,907
減損損失-固定資產	1,036	-
減損損失-閒置資產	-	12,347
	<u>\$ 6,005</u>	<u>\$ 32,946</u>

2. 本公司及子公司無部門別財務資訊，上述減損損失均屬於公司一般資產。

3. 上述資產之減損損失均係因其帳面價值大於其可回收金額所致。本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。

(十七) 短期借款

	96年12月31日	95年12月31日
銀行進口融資	\$ 8,231,948	\$ 3,862,421
短期借款	4,103,298	4,874,771
	<u>\$ 12,335,246</u>	<u>\$ 8,737,192</u>
利 率	<u>2.47%~7.17%</u>	<u>1.75%~6.85%</u>

(十八) 應付短期票券

	96年12月31日	95年12月31日
應付商業本票	\$ 280,000	\$ 430,000
減：未攤銷折價	(38)	(331)
	<u>\$ 279,962</u>	<u>\$ 429,669</u>
利 率	<u>2.00%~2.41%</u>	<u>1.27%~1.61%</u>

上述應付短期票券係由銀行及票券公司等金融機構提供保證及承兌。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用及應(退)付所得稅

	96年度	95年度
所得稅費用(利益)	\$ 635,053	\$ 489,827
加(減)：		
預付所得稅	(233,270)	(250,121)
以前年度所得稅高(低)估數	16,637	(9,548)
以前年度應退所得稅	(74,076)	(93,716)
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(21,137)	(93,678)
其他(匯率等)	(15,337)	(7,146)
應付所得稅-淨額	<u>\$ 307,870</u>	<u>\$ 35,618</u>
帳列其他應收款-應收退稅款	(\$ 206,257)	(\$ 229,853)
帳列應付所得稅	<u>514,127</u>	<u>265,471</u>
	<u>\$ 307,870</u>	<u>\$ 35,618</u>

2. 遞延所得稅資產及負債：

	96年12月31日	95年12月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 92,888	\$ 114,832
減：備抵評價	(3,125)	(2,549)
	<u>\$ 89,763</u>	<u>\$ 112,283</u>
遞延所得稅負債總額-非流動	(\$ 166,582)	(\$ 157,982)
減：備抵評價	(6,802)	(16,783)
	<u>(\$ 173,384)</u>	<u>(\$ 174,765)</u>

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產(負債)科目餘額如下：

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	所得稅		所得稅	
	金 額	影響數	金 額	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	\$159,743	\$ 39,936	\$249,626	\$ 62,406
未實現銷貨折讓	1,173	293	72,177	18,044
未實現兌換損失	13,263	3,322	20,104	5,026
備抵呆帳超限數	120,738	30,184	85,821	21,455
遞延毛損	(5,390)	(1,350)	(2,003)	(501)
其他	77,582	20,503	26,712	6,678
虧損扣抵	-	-	6,895	1,724
		92,888		114,832
減：備抵評價		(3,125)		(2,549)
		<u>\$ 89,763</u>		<u>\$112,283</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資收益	(\$725,008)	(\$181,252)	(\$740,040)	(\$185,010)
減損損失	10,314	2,579	-	-
其他	21,408	5,440	40,976	10,244
虧損扣抵	18,815	5,622	55,419	13,855
投資抵減		1,029		2,929
		(166,582)		(157,982)
減：備抵評價		(6,802)		(16,783)
		<u>(\$173,384)</u>		<u>(\$174,765)</u>

4. 本公司兩稅合一相關資訊：

	96年12月31日	95年12月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 76,782</u>
	96年度(預計)	95年度(實際)
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>7.23%</u>	<u>17.64%</u>

- | | | |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 5. 未分配盈餘相關資訊 | <u>96年12月31日</u> | <u>95年12月31日</u> |
| 87年及以後年度未分配盈餘 | | |
| • 未加徵營利事業所得稅之未分配盈餘 | \$ 2,560,678 | \$ 1,385,662 |
| • 已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘 | - | - |
| 合計 | <u>\$ 2,560,678</u> | <u>\$ 1,385,662</u> |
6. 依有關法令規定，民國 87 年度及其以後年度產生之保留盈餘，需於次年度股東會決議悉數分配，否則稽徵機關得就未分配數加徵 10% 營利事業所得稅。
7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。
8. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，設立於中華民國境內之子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定情形如下：品佳股份有限公司、龍臨實業股份有限公司及荃寶科技股份有限公司核定至民國 93 年度；世平興業股份有限公司、大聯大電子股份有限公司、富威科技股份有限公司、瀚元科技股份有限公司、世友投資股份有限公司、易錄科技股份有限公司、匯科興業股份有限公司及恒凱電子股份有限公司核定至民國 94 年度。

(二十) 一年或一營業週期內到期長期負債

<u>借 款 性 質</u>	<u>借款額度</u>	<u>96年12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)	1,675,000 (註1)	\$ 1,400,000	94/09/29~97/09/29	3.1263%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註2)	50,000	95/05/19~98/05/19	2.7000%
中長期借款 (合作金庫)	2,200,000	200,000	94/03/15~97/03/15	3.8689%~ 3.9006%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註3)	33,333	94/12/16~97/12/16	3.0000%
		<u>\$ 1,683,333</u>		

<u>借 款 性 質</u>	<u>借款額度</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>借款利率</u>
中長期借款 (渣打銀行)	\$ 100,000 (註2)	\$ 25,000	95/05/19~98/05/19	2.7000%
中長期借款 (彰化銀行)	6,000	2,097	93/12/31~96/12/30	5.0000%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註3)	33,333	94/12/16~97/12/16	3.0000%
中長期借款 (台灣工銀)	150,000	30,000	92/11/11~96/11/11	2.5805%
		<u>\$ 90,430</u>		

註1：詳附註四(二十一)之註五。

註2：詳附註四(二十一)之註三。

註3：詳附註四(二十一)之註六。

(二十一)長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>借款額度</u>	<u>96年12月31日</u>	<u>借款期間</u>	<u>借款利率</u>
中長期借款 (台灣銀行)	\$2,500,000 (註一)	\$ 2,200,000	95/12/08~ 98/12/08	2.8053%
中長期借款 (中華開發工銀)	500,000 (註二)	360,716	96/06/26~ 98/06/26	5.49200%~ 5.96400%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註三)	25,000	95/05/19~ 98/05/19	2.7000%
中長期借款 (永豐銀行)	2,282,000 (註四)	1,460,160	95/04/10~ 98/04/10	5.6588%
中長期借款 (合作金庫)	2,200,000	400,000	95/12/14~ 98/12/14	3.7104% 3.7421%
		<u>\$ 4,445,876</u>		

借 款 性 質	借款額度	95年12月31日	借款期間	借款利率
中長期借款 (台灣銀行)	\$2,500,000 (註一)	\$ 1,500,000	95/12/08~ 98/12/08	2.3221%
中長期借款 (中國信託)	1,675,000 (註五)	1,675,000	94/09/29~ 97/09/29	2.5811%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註三)	75,000	95/05/19~ 98/05/19	2.7000%
中長期借款 (中華開發工銀)	300,000 (註二)	81,048	95/05/25~ 97/05/25	6.2474%
中長期借款 (永豐銀行)	2,282,000	1,471,391	95/04/10~ 98/04/10	6.2000%~ 6.2100%
中長期借款 (合作金庫)	2,200,000	400,000	94/03/15~ 98/12/14	2.8541%~ 3.0233%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註六)	33,335	94/12/16~ 97/12/16	3.0000%
		<u>\$ 5,235,774</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：間接子公司-富威科技股份有限公司與渣打銀行(原新竹商銀)簽約，承諾在\$100,000之授信額度內可循環使用，按月繳息，本金部分自動用日起算屆滿一年之日後分八期平均攤還，每三個月還款一次。

註四：原建華商銀。

註五：1. 子公司-世平興業股份有限公司與統籌主辦銀行-中國信託商業銀行股份有限公司等各授信銀行簽約，承諾在授信額度內

可循環使用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，管理銀行及各授信銀行均無須另作資金匯款進出動作。

2. 子公司-世平興業股份有限公司於合約中承諾於合約有效期間內，應維持一定財務比率。

註六：子公司-品佳股份有限公司與渣打銀行簽約按季還款。

(二十二) 應計退休金負債

1. 本公司之部分中華民國境內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司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(中央信託局)。

2. 本公司及部分中華民國境內子公司之相關精算假設彙總如下：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
折現率	3.50%	3.50%~3.75%
薪資水準增加率	2.50%	2.50%
基金資產預期投資報酬率	2.00%~2.75%	2.00%~2.75%

3. 退休金主要內容如下：

(1) 退休金提撥狀況表

	96年12月31日	95年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 9,741)	(\$ 948)
非既得給付義務	(134,502)	(125,961)
累積給付義務	(144,243)	(126,909)
未來薪資增加之影響數	(52,913)	(51,057)
預計給付義務	(197,156)	(177,966)
退休基金資產公平價值(專戶餘額)	126,164	113,115
提撥狀況	(70,992)	(64,851)
未認列過渡性淨資產	15,650	18,653
未認列前期服務成本	(7,052)	-
未認列退休金利益	(31,123)	(30,761)
補列之應計退休金負債	-	(21,112)
應計退休金負債-舊制	(93,517)	(98,071)
-新制(次期撥存入 勞保局數)	(8,971)	(4,841)
應計退休金負債合計	(\$ 102,488)	(\$ 102,912)
既得給付	\$ 9,741	\$ 948

(2) 淨退休金成本明細如下：

	96 年 度	95 年 度
服務成本	\$ 3,489	\$ 4,864
利息成本	6,475	6,627
基金資產預期報酬	(3,079)	(2,732)
退休金利益之攤銷	(768)	(553)
未認列過渡性淨給付義務	1,443	1,555
未認列退休金損失	(1,064)	(897)
淨退休金成本	\$ 6,496	\$ 8,864

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 96 年及 95 年度本公司及子公司共認列之退休金成本分別為 \$92,956 及 \$98,019。

(二十三)庫藏股票

1.	96	年	度		
	收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
(1)轉讓予員工	30,000仟股	-	(30,000仟股)	-	
	95	年	度		
	收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
(1)轉讓予員工	-	30,000仟股	-	30,000仟股	
(2)維護公司信用及股東權益	-	25,000仟股	(25,000仟股)	-	
	-	55,000仟股	(25,000仟股)	30,000仟股	

2. 民國 96 年及 95 年度最高及截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止買回之庫藏股金額如下：

96	年	度	95	年	度
最高金額	期末金額		最高金額	期末金額	
\$ 319,233	\$ -		\$ 659,009	\$ 319,233	

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

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

(二十四)員工認股權憑證

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

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

2. 本公司民國 96 年及 95 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	96年12月31日		95年12月31日	
	數 量	加權平均 行使價格(元)	數 量	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	26,943,834	\$ 15.43	29,731,500	\$ 16.41
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(12,444,653)	13.80	(2,407,666)	13.28
本期沒收	(7,431,556)	15.57	(380,000)	14.98
期末流通在外	<u>7,067,625</u>	15.05	<u>26,943,834</u>	15.43
期末可行使之 認股選擇權	<u>5,651,125</u>		<u>21,035,834</u>	
期末已核准尚 未發行之認 股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3. 本公司截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

96 年 12 月 31 日			95 年 12 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)	數 量	加權平均行 使價格(元)
\$12.0至\$16.8	7,067,625	1.702年	\$ 15.05	5,651,125	\$ 15.06
95 年 12 月 31 日			95 年 12 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)	數 量	加權平均行 使價格(元)
\$13.8至\$18.9	26,943,834	2.408年	\$ 15.43	21,035,834	\$ 15.22

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

		96 年 度	
本期淨利	報表認列淨利	\$	2,560,678
	擬制淨利		2,554,115
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		3.75
	擬制每股盈餘(元)		3.74
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		3.70
	擬制每股盈餘(元)		3.69

		95年度	
本期淨利	報表認列淨利	\$	1,385,662
	擬制淨利		1,349,374
基本每股盈餘 (註1及註2)	報表認列之每股盈餘(元)		1.95
	擬制每股盈餘(元)		1.90

註1：員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

註2：每股盈餘已依民國96年度股東常會通過之盈餘轉增資追溯調整之。

5. 茲將子公司原認股權憑證之相關資訊列示如下：

世平興業股份有限公司

(1)91 年員工認股權憑證

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

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

(2)92 年員工認股權憑證

A. 世平興業股份有限公司於民國 92 年 10 月 21 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 92 年 12 月 19 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第

0920159678 號函申報生效。

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

(3)93 年員工認股權憑證

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

- (4)世平興業股份有限公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法民國 96 年及 95 年度認列之酬勞成本將分別增加\$6,563 及\$36,288，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

D. 擬制性資料：

		96 年 度
本期淨利	報表認列淨利	\$ 2,016,334
	擬制淨利	2,009,771
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	4.45
	擬制每股盈餘(元)	4.44
		95 年 度
本期淨利	報表認列淨利	\$ 1,003,787
	擬制淨利	967,499
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)	2.22
	擬制每股盈餘(元)	2.14

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

品佳股份有限公司

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

(二十五) 資本公積

1. 依企業併購法第三十條第四項規定，公司與他公司進行股份轉換而成為他公司百分之百持股之子公司者，其未分配盈餘轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積，但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。參照金融控股公司法第四十七條及台財證(六)字第 0910003413 號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另參照台財融(一)字第 0910016280 號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司資本公積項下屬於轉換前世平興業(股)公司及品佳(股)公司之未分配盈餘金額計\$2,569。
2. 本公司原適用中華民國會計研究發展基金會(後簡稱「基金會」)(90)

基秘字第 182 號解釋函之規定：公司及他公司進行股份轉換方式而成立之控股公司，其控股公司所取得之股權投資，應以公司及他公司之資產帳面價值（若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎），減負債後之淨額作為投入資本，面額部份作為股本，超過面額部份則全數作為資本公積。

基金會於民國 96 年 12 月 21 日發布(96)基秘字第 344 號，並取代前述第 182 號解釋函，關於控股公司取得股權投資時貸方金額之認列規範。原依前述解釋函規定於股份轉換時所認列之資本公積，若包含屬原企業之股東權益項目中與其資產負債相關科目之部分，應重分類為適當之股東權益調整項目。本公司業已依該新函令對民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之股東權益作適當重分類。

3. 依現行法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢價（含合併溢價）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。

(二十六)未分配盈餘(待彌補虧損)、特別盈餘公積及法定盈餘公積

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

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

3. 未分配盈餘相關資訊：
 - (1)本公司民國 94 年度盈餘分配案於民國 95 年 6 月 14 日經股東常會決議，自子公司轉換前之未分配盈餘彌補虧損\$344,857，並提列法定盈餘公積\$37,252、提列特別盈餘公積\$242,568 及發放現金股利\$109,313(每股 0.16 元)。

(2)本公司民國 95 年度盈餘分配案於民國 96 年 6 月 13 日經股東常會決議，提列法定盈餘公積\$138,567、特別盈餘公積\$74,581、股東紅利\$1,089,603(每股 1.7 元，其中現金股利及股票股利分別為\$769,131 及\$320,472，又現金股利當中計\$89 係來自資本公積下屬於轉換前子公司之未分配盈餘)、董監事酬勞\$35,000 及員工紅利\$48,000(其中現金紅利及股票紅利分別為\$12,000 及\$36,000；股票紅利共 3,600 仟股，占當年底流通在外股數 0.5%)，前述決議與董事會之決議相同。另若員工紅利及董監酬勞費用化之設算每股盈餘為 1.83 元。

(3)本公司民國 96 年度盈餘分配案截至民國 97 年 4 月 13 日尚未經董事會通過，有關盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。

(二十七)每股盈餘

	96 年		度		
	金 額		加權平均	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	流通在外 股數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$3,195,731	\$2,560,678	682,797	<u>\$4.68</u>	<u>\$3.75</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工認股權	—	—	10,110		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	<u>\$3,195,731</u>	<u>\$2,560,678</u>	<u>692,907</u>	<u>\$4.61</u>	<u>\$3.70</u>

	95 年		度	
	金 額		加權平均流	每股虧損(元)
	稅 前	稅 後	通在外股數 (仟股)(註2)	稅 前 稅 後
基本每股盈餘 (註1)				
屬於普通股股東 之本期淨利	\$1,875,489	\$1,385,662	710,557	\$2.64 \$1.95

註1：員工認股權證不具稀釋作用，故本公司稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

註2：已依民國96年度股東常會通過之未分配盈餘轉增資追溯調整之。

(二十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	96 年 度	95 年 度
用人費用		
薪資費用	\$ 2,383,060	\$ 2,185,991
勞健保費用	127,939	109,985
退休金費用	92,956	98,019
其他用人費用	86,157	60,212
	<u>\$ 2,690,112</u>	<u>\$ 2,454,207</u>
折舊費用(含出租及閒置資產)	\$ 138,950	\$ 137,076
攤銷費用	22,148	55,299
	<u>\$ 161,098</u>	<u>\$ 192,375</u>

(二十九) 資產證券化

1. 子公司-世平興業股份有限公司辦理應收帳款證券化事宜，業已於民國 93 年 9 月 16 日經行政院金融監督管理委員會金管銀(二)字第 0930027518 號函核准。後為營運成本考量，應收帳款信託已於民國 95 年 12 月 11 日結算且經行政院金融監督管理委員會金管銀(四)字第 09600011370 號函於民國 96 年 2 月 7 日核備，故不再揭露有關衡量保留權利所使用之主要假設及敏感度分析之資訊。世平公司於民國 95 年度證券化認列處分損失為\$13,133，表列什項支出。

2. 現金流量

自證券化信託收到及支付予證券化信託之現金流量彙總如下：

	96 年 度	95 年 度
來自證券化款項	\$ -	\$ -
再投資於新增應收帳款債權款項	-	2,755,630
收到服務利益	-	182
收到保留權利之其他現金流量	-	488
支付相關費用	- (	7,672)

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
捷元股份有限公司(捷元)	同一董事長
Daejin Semiconductor Co., Ltd.(Daejin)	註
盛世電子有限公司(盛世電子)	間接子公司採權益法評價之被投資公司
GCC Co., Vietnam	該公司董事與間接子公司董事為同一人
Innovation Lab Pte., Ltd.	〃

註：原係子公司採權益法評價之被投資公司，於民國96年10月出售部份持股，致持股比例降至20%以下，故已轉列至「以成本衡量之金融資產-非流動」科目項下。

(二)與關係人間之重大交易

1. 銷貨

	96 年 度	95 年 度
	估合併銷貨 金 額 淨額百分比	估合併銷貨 金 額 淨額百分比
Daejin	\$ 176,363 -	\$ - -
捷元	111,750 -	39,719 -
其他關係人彙總	- -	3,948 -
	<u>\$ 288,113 -</u>	<u>\$ 43,667 -</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. 進貨

	<u>96</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	估合併進貨		估合併進貨			
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>淨額百分比</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>淨額百分比</u>
關係人彙總	<u>\$</u>	<u>11,489</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>392</u>	<u>-</u>

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

3. 其他應付款項

	<u>96</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>12</u>	<u>月</u>	<u>31</u>	<u>日</u>
	估該科		估該科									
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>目餘額</u>	<u>百分比</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>目餘額</u>	<u>百分比</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>目餘額</u>	<u>百分比</u>
關係人彙總	<u>\$</u>	<u>3,215</u>	<u>-</u>		<u>\$</u>	<u>39,247</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

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

(以下空白)

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與世平興業之關係</u>
大聯大投資控股股份有限公司					世平興業之母公司
(大聯大投控)					
龍臨實業股份有限公司					世平興業之子公司
(龍臨)					
富威科技股份有限公司					"
(富威)					
荃寶科技股份有限公司					"
(荃寶)					
匯科興業股份有限公司					"
(匯科)(註1)					
WPG Technology Ltd.					世平興業之間接子公司
(WPG TECH)					
世平國際(香港)有限公司					"
(世平(香港))					
世平偉業國際貿易(上海)有限公司					"
(世平偉業)					
基通有限公司					"
(基通)					
大聯大商貿有限公司					"
(大聯大商貿)					
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司					"
(基通(深圳))					
WPG Electronics (HK) Limited					"
(WPG EL (HK))(註2)					
WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.					"
(WPG (S))(註3)					
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.					"
(GCC (I))					
Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD					"
(GCC (M))					
捷元股份有限公司					同一董事長
(捷元)					

註1: 已於96年11月登記解散。

註2: 原名LVT International (HK) Ltd. , 於96年3月更名。

註3: 原名WPI International (Singapore) Pte., Ltd. , 於96年7月更名。

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A. 銷貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔世平 銷貨淨額 百分比	金 額	佔世平 銷貨淨額 百分比
世平(香港)	\$ 2,696,640	6	\$ 2,659,171	7
世平偉業	1,299,845	3	310,521	1
WPG (S)	284,163	1	499,272	1
捷元	111,734	-	-	-
龍臨	109,245	-	19,750	-
WPG TECH	102,786	-	134,491	-
WPG EL (HK)	58,588	-	341,010	1
大聯大商貿	31,575	-	1,260,355	3
	<u>\$ 4,694,576</u>	<u>10</u>	<u>\$ 5,224,570</u>	<u>13</u>

上開銷貨係按產品種類參考成本、市場競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為 60 天。

B. 進貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔世平 進貨淨額 百分比	金 額	佔世平 進貨淨額 百分比
世平(香港)	\$ 1,253,998	3	\$ 707,203	2
基通	823,945	2	590,649	2
龍臨	174,942	-	396,984	1
WPG(S)	162,854	-	100,171	-
荃寶	136,024	-	355,940	1
大聯大商貿	4,668	-	282,464	1
匯科	39,470	-	121,963	-
	<u>\$ 2,595,901</u>	<u>5</u>	<u>\$ 2,555,374</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 60 天。

C. 佣金支出(帳列推銷費用)

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔世平該 科目金額 百分比	金額	佔世平該 科目金額 百分比
大聯大商貿	\$ 124,106	52	\$ 92,220	48
基通(深圳)	111,849	47	84,810	45
	<u>\$ 235,955</u>	<u>99</u>	<u>\$ 177,030</u>	<u>93</u>

D. 應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔世平該 科目餘額 百分比	金額	佔世平該 科目餘額 百分比
世平(香港)	\$ 482,228	5	\$ 421,864	6
世平偉業	332,636	4	115,747	2
	<u>\$ 814,864</u>	<u>9</u>	<u>\$ 537,611</u>	<u>8</u>

E. 其他應收款(資金融通款項)

	96 年		年		度
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大投控	<u>\$350,000</u>	<u>\$100,000</u>	<u>3%</u>	<u>\$ 7,619</u>	<u>\$ 1,545</u>
	95 年		年		度
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大投控	<u>\$365,000</u>	<u>\$350,000</u>	<u>3%</u>	<u>\$ 4,105</u>	<u>\$ 2,669</u>

F. 應付帳款

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金額	佔世平該 科目餘額 百分比	金額	佔世平該 科目餘額 百分比
世平(香港)	\$ 99,350	3	\$ 145,553	4
基通	97,987	2	179,651	5
	<u>\$ 197,337</u>	<u>5</u>	<u>\$ 325,204</u>	<u>9</u>

G. 其他應付款項(連結稅制合併申報往來款項等)

	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目餘額百分比	金 額	佔該科目餘額百分比
大聯大投控	\$ 108,450	19	\$ -	-

H. 重大承諾事項

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

	96年12月31日		95年12月31日	
基通	美金	13,000仟元	美金	10,000仟元
	新台幣	100,000仟元	新台幣	100,000仟元
WPG (S)	美金	10,000仟元	美金	11,000仟元
WPG TECH	美金	2,000仟元	美金	7,000仟元
GCC (I)	美金	5,000仟元	美金	4,000仟元
GCC (M)	美金	4,000仟元	美金	7,000仟元
富威	新台幣	180,000仟元	新台幣	180,000仟元
荃寶	新台幣	120,000仟元	新台幣	40,000仟元
世平(香港)	新台幣	161,500仟元	新台幣	38,500仟元
	美金	5,000仟元	美金	-

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

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

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

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A. 銷貨

	96 年 度		95 年 度	
	估品佳 銷貨淨額		估品佳 銷貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
品佳電子	\$ 173,812	1	\$ 526,679	4
恒凱電子	96,134	1	113,389	1
	<u>\$ 269,946</u>	<u>2</u>	<u>\$ 640,068</u>	<u>5</u>

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

B. 進貨

	96 年 度		95 年 度	
	估品佳 進貨淨額		估品佳 進貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
品佳電子	\$ 226,312	2	\$ 149,491	1
恒凱電子	125,487	1	380,706	3
	<u>\$ 351,799</u>	<u>3</u>	<u>\$ 530,197</u>	<u>4</u>

上開進貨進價係按一般進貨價格及條件辦理。

C. 其他應收款-資金融通

	96 年 度		95 年 度	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
大聯大控股	<u>\$ 263,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	3%	<u>\$ 5,249</u>
	95 年 度		95 年 度	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
大聯大控股	<u>\$ 190,000</u>	<u>\$ 190,000</u>	3%	<u>\$ 1,623</u>

D. 重大承諾事項

截至民國96年12月31日止，品佳對品佳電子之借款及進貨額度分別提供美金30,000仟元、港幣49,000仟元及新台幣97,500仟元之保證。

3. WPI(BVI)-H 與關係人於民國 96 年及 95 年度之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：
無此情形。

六、質押之資產

資 產 項 目(註1)	96年12月31日	擔 保 用 途
其他金融資產-流動		
一銀行存款	\$ 606,804	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證、海關履約保證及應收帳款出售之受限制備償金等。
一定期存款	457,317	取得融資額度、短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證及關稅保證
一應收票據	96,764	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證及海關履約保證及為間接子公司保證。
公平價值變動列入損益之		
金融資產-非流動	74,865	進貨保證
以成本衡量之金融資產		
-非流動(註2)	40,862	〃
其他金融資產-非流動		
一銀行存款	2,522	法院假扣押保證
土 地(含閒置資產)	51,443	長、短期借款、進口融資及進貨保證
房屋及建築(含閒置資產)	51,767	〃
	<u>\$1,382,344</u>	

資產項目(註1)	95年12月31日	擔保用途
其他金融資產-流動		
一銀行存款	\$ 400,831	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進貨保證、海關履約保證及應收帳款出售保證
一定期存款	624,493	取得融資額度、短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進貨保證、關稅保證及法院假扣
一應收票據	72,146	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進貨融資保證、應付公司債保證、海關履約保證及為孫公司保證
公平價值變動列入損益之		
金融資產-非流動	67,467	短期借款保證
以成本衡量之金融資產-非流動(註2)	40,862	進貨保證
其他金融資產-非流動		
一銀行存款	2,132	法院假扣押保證
一存出保證金	800	非訟假扣押之保證金
土地		
(含出租資產及閒置資產)	60,393	長、短期借款、進口融資及進貨保證
房屋及建築		
(含出租資產及閒置資產)	87,430	"
	<u>\$ 1,356,554</u>	

註 1：子公司-世平興業股份有限公司持有世友之長期股權投資，其中 8,999 仟股於民國 96 年及 95 年度均質押予供應商作為進貨付款之保證。

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

七、重大承諾事項及或有事項

1. 除附註四(四)3.~4.及附註五之說明外，餘重大承諾事項說明如下：

截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司及子公司已訂約而尚未支付之租金及顧問費為\$333,607。

2. 截至民國 96 年 12 月 31 日止，各子公司為購料已開立未使用之信用狀約為\$1,766,701。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

(一)本公司董事會於民國 97 年 3 月 5 日通過發行新股進行股份轉換，取得凱悌股份有限公司(以下簡稱凱悌公司)百分之百股份案。本件股份轉換比例及發行新股股數尚待股東會決議。

(二)本公司董事會於民國 96 年 12 月 25 日通過自子公司-世平興業股份有限公司取得富威科技股份有限公司 100%股權，買賣價款計\$1,820,881，是項議案業已於民國 97 年 1 月 1 日完成。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 95 年度財務報表之部分科目業經重分類，俾與民國 96 年度比較。

(以下空白)

(二)金融商品之公平價值：

金融商品	96 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		
	公平價值		評價方法 估計之金額	公平價值		評價方法 估計之金額
	帳面價值	公開報價 決定之金額		帳面價值	公開報價 決定之金額	
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	\$ 28,576,632	\$ -	\$ 28,576,632	\$ 21,805,620	\$ -	\$ 21,805,620
公平價值變動列入損益之 金融資產	304,332	304,332	-	161,466	161,466	-
備供出售金融資產	342,539	342,539	-	117,945	117,945	-
以成本衡量之金融資產	326,873	-	326,873	353,172	-	353,172
負債：						
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	26,520,042	-	26,520,042	19,616,743	-	19,616,743
長期附息負債(含一年內到期 長期負債)	6,129,209	-	6,129,209	5,326,204	-	5,326,204
衍生性金融商品						
資產：						
公平價值變動列入損益之 金融資產-遠期外匯	\$ 2,573	\$ -	\$ 2,573	\$ -	\$ -	\$ -
負債：						
其他應付款項-遠期外匯	-	-	-	677	-	677

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款(含關係人)及其他流動負債。
2. 其他金融資產-非流動係質押活期存款等，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. 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。
4. 公平價值變動列入損益及備供出售金融資產以活絡市場公開報價為其公平價值。
5. 以成本衡量之金融資產如有市場價值可循時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
6. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司及子公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益，其公平價值由相對交易之金融機構提供之。

(三)本公司及子公司民國 96 年及 95 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$1,526,020 及\$1,076,152；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$18,744,417 及\$14,493,065。

(四)本公司及子公司民國 96 年及 95 年度自備供出售金融資產當期直接認為股東權益調整項目之金額分別為\$210,713 及\$21,481。

(五)風險控制及避險策略

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

- (1)子公司應針對其所面臨之風險，包括匯率、利率及客戶之信用風險等不同風險制定其風險管理策略，並呈報至管理階層。
- (2)子公司每月應將避險執行結果作成報告，並呈報至董事會。
- (3)本公司內部稽核部門應定期核閱子公司衍生性商品交易內部控制之允當性，並呈報至董事會。

2. 子公司之風險控制及避險策略如下：

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

有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

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

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

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

(六)重大財務風險資訊

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

(1)市場風險

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

(2)信用風險

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

(3)流動性風險

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

(4)利率變動之現金流量風險

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

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

(1)市場風險

本公司及子公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大

之信用風險。

(3)流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為 1 年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

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

3. 借款：項目包含短期借款、應付短期票券及長期借款(含一年內到期部分)。

(1)市場風險

子公司借入之款項，預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

子公司之營運資金足以支應各該公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

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

4. 衍生性金融商品

民國96年12月31日

衍生性金融商品名稱	面值、合約金		交易條件		已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
	額或名目本金	簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	US 7,000仟元	96.12.13~96.12.18	97.01.03~97.01.22	32.3230~32.5210	(\$ 9)	226,895	US 7,000 仟元
預售遠期外匯	US 10,000仟元	96.07.25~96.12.19	96.10.25~97.02.21	SGD 1.43635~ SGD 1.51130	(SGD 115仟元)	SGD 14,638仟元	US 10,000 仟元
預售遠期外匯-SWAP	US 2,600仟元	96.12.28~96.12.31	97.01.04	32.4890~32.5190	167	84,489	US 2,600 仟元

民國95年12月31日

衍生性金融商品名稱	面值、合約金		交易條件		已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
	額或名目本金	簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	US 14,507仟元	95.01.06~95.12.22	95.01.20~96.02.27	31.334~33.218	(\$ 7,224)	\$ 470,670	US 14,507 仟元
預售遠期外匯	US 2,000仟元	95.12.11	96.01.25	SGD 1.5412 ~ SGD 1.5423	-	SGD 3,062仟元	US 2,000 仟元
預售遠期外匯-SWAP	US 1,341仟元	95.12.22~95.12.28	96.01.04~96.01.11	32.53~32.70	121	43,800	US 1,341 仟元

民國96及95年度已實現之利益分別為\$(3,145)及\$24,078。

註：表列金融資產評價(損)益。

(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96年及95年12月31日

資產	96年12月31日	95年12月31日
流動資產	\$ 16,483,616	\$ 12,801,938
基金及投資	9,059,716	7,648,719
固定資產淨額	800,010	842,466
其他資產	96,292	106,119
資產合計	\$ 26,439,634	\$ 21,399,242

負債及股東權益	96年12月31日	95年12月31日
流動負債	\$ 13,392,469	\$ 8,677,563
長期負債	2,560,716	3,256,048
其他負債	213,138	218,770
負債合計	16,166,323	12,152,381
股本	4,530,000	4,530,000
資本公積	3,244,998	3,314,724
保留盈餘	2,542,961	1,433,795
股東權益其他調整項目	(44,648)	(31,658)
股東權益合計	10,273,311	9,246,861
負債及股東權益總計	\$ 26,439,634	\$ 21,399,242

世平興業股份有限公司

簡明損益表

民國96年及95年度

科目	96 年 度	95 年 度
營業收入	\$ 46,870,182	\$ 39,383,225
營業成本	(44,308,319)	(37,392,086)
聯屬公司間未實現損失	5,399	2,004
聯屬公司間已實現損失	(2,004)	(2,742)
營業毛利淨額	2,565,258	1,990,401
營業費用	(1,486,944)	(1,369,244)
營業淨利	1,078,314	621,157
營業外收入及利益	1,655,695	1,037,971
營業外費用及損失	(595,002)	(504,479)
繼續營業單位稅前淨利	2,139,007	1,154,649
所得稅費用	(122,673)	(151,669)
會計原則變動累積影響數	-	807
本期淨利	\$ 2,016,334	\$ 1,003,787

2. 品佳股份有限公司

品佳股份有限公司
簡明資產負債表
民國96年及95年12月31日

資產	96年12月31日	95年12月31日
流動資產	\$ 5,339,496	\$ 4,904,710
基金及投資	1,868,386	1,331,524
其他金融資產-非流動	2,522	2,132
固定資產淨額	312,688	333,962
其他資產	18,501	15,859
資產合計	<u>\$ 7,541,593</u>	<u>\$ 6,588,187</u>

負債及股東權益	96年12月31日	95年12月31日
流動負債	\$ 3,618,152	\$ 3,057,251
長期負債	400,000	433,334
其他負債	52,556	52,941
負債合計	<u>4,070,708</u>	<u>3,543,526</u>
股本	1,938,000	1,845,000
資本公積	584,886	584,886
保留盈餘	827,417	613,842
股東權益其他調整項目	120,582	933
股東權益合計	<u>3,470,885</u>	<u>3,044,661</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 7,541,593</u>	<u>\$ 6,588,187</u>

品佳股份有限公司
簡明損益表
民國96年及95年度

科目	96 年 度	95 年 度
營業收入	\$ 14,614,084	\$ 13,969,541
營業成本	(13,685,946)	(13,024,895)
營業毛利淨額	928,138	944,646
營業費用	(578,367)	(575,617)
營業淨利	349,771	369,029
營業外收入及利益	522,692	349,888
營業外費用及損失	(231,898)	(228,686)
繼續營業單位稅前淨利	640,565	490,231
所得稅費用	(37,240)	(59,002)
會計原則變動累積影響數	-	1,917
本期淨利	\$ 603,325	\$ 433,146

3. WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明資產負債表

民國96年及95年12月31日

單位：美金仟元

資產	96年12月31日	95年12月31日
流動資產	\$ 283	\$ 1,757
基金及投資	127,398	101,215
資產合計	\$ 127,681	\$ 102,972

負債及股東權益	96年12月31日	95年12月31日
流動負債	\$ 6	\$ 1,304
股本	99,046	99,115
資本公積	133	-
保留盈餘	28,496	2,553
股東權益合計	127,675	101,668
負債及股東權益總計	\$ 127,681	\$ 102,972

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明損益表

民國96年及95年度

單位：美金仟元

科目	96 年 度	95 年 度
營業收入	\$ 28,218	\$ 9,082
營業成本	—	—
營業毛利淨額	28,218	9,082
營業費用	(6)	(10)
營業淨利	28,212	9,072
營業外收入及利益	17	346
營業外費用及損失	—	—
繼續營業單位稅前淨利	28,229	9,418
所得稅費用	—	—
本期淨利	\$ 28,229	\$ 9,418

(以下空白)

(八)控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已銷除之交易事項

交 易 事 項	96 年 度					
	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額					
	大聯大	世平興業	品佳	大聯大電子	WPG Korea	WPG Int' L (CI)
1. 沖銷長期投資與股東權益	(\$13,950,727)	\$10,273,311	\$ 3,470,885	\$ 9,069	\$ 120,824	\$ 76,638
2. 沖銷相互間債權債務科目	62,375	(113,831)	(6,461)	20,324	36,410	1,183
3. 沖銷損益科目						
(1)銷貨交易	-	77,913	20,433	(98,331)	(15)	-
(2)其他收入(費用)	103,500	(20,419)	(186,611)	62,929	40,601	-

交 易 事 項	95 年 度		
	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額		
	大聯大	世平興業	品佳
1. 沖銷長期投資與股東權益	(\$ 11,219,714)	\$ 8,519,144	\$ 2,700,570
2. 沖銷相互間債權債務科目	16,983	(58,949)	41,966
3. 沖銷損益科目			
(1)銷貨交易	-	35,103	(35,103)
(2)其他收入(費用)	-	6,177	(6,177)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

一、資金貸與他人情形：無此情形。

二、為他人背書保證情形：

編號	為他人背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累積背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	註	\$21,197,012 (淨值*150%)	USD 1,000仟元	USD 1,000仟元	無	0.23%	\$28,262,682 (淨值*200%)

註：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(以下空白)

三、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)	
大聯大投資控股股份有限公司	股票	世平興業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	453,000	\$ 10,273,311	100%	\$ 22.68	註
"	"	品佳股份有限公司	"	"	193,800	3,470,885	100%	\$ 17.91	"
"	"	大聯大電子股份有限公司	"	"	1,671	9,069	100%	\$ 5.43	"
"	"	WPG Korea Co., Ltd.	"	"	769	120,824	100%	\$ 157.12	"
"	"	WPG INTERNATIONAL CI LIMITED	"	"	81	76,638	100%	\$ 946.15	"
"	受益憑證	兆豐國際寶鑽債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,419	75,049	-	\$ 11.69	
"	"	寶來得利基金	無	"	3,567	40,175	-	\$ 11.26	
"	"	寶來得寶基金	無	"	2,523	38,600	-	\$ 15.30	

註：因無公開市價，故以每股淨值填寫。

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

單位：仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入(註)		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
大聯大投資控股股份有限公司	兆豐國際寶鑽債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	-	\$ -	9,001	\$ 105,049	2,582	\$ 30,054	\$ 30,000	\$ 54	6,419	\$ 75,049

註：包含評價調整。

五、取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

六、處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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

八、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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：\$7,546 其他應收款：\$100,904	17.31	\$ -	-	應收帳款：\$7,512 其他應收款：\$170	\$ -

九、從事衍生商品交易：無此情形。

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編制合併報表時業已沖銷。

一、被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子零件代理經銷	\$9,041,829	\$ 9,041,829	453,000	100.00	\$ 10,273,311	\$ 2,016,334	\$ 2,016,154	子公司
	品佳股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電子零件代理經銷	\$2,758,458	\$ 2,758,458	193,800	100.00	\$ 3,470,885	\$ 603,325	\$ 603,265	"
	大聯大電子股份有限公司	台北市南港區成功路一段70號4樓	電子零件代理經銷	\$ 14,735	\$ -	1,671	100.00	\$ 9,069	(\$ 5,665)	(\$ 5,665)	"
	WPG Korea Co., Ltd.	10F, Taewon Building 65 Bangi-dong, Songpa-gu, Seoul, Korea	電子零件代理經銷	\$ 125,566	\$ -	769	100.00	\$ 120,824	(\$ 1,612)	(\$ 1,612)	"
	WPG INTERNATIONAL CI LIMITED	4TH Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands.	控股公司	\$ 2,618	\$ -	81	100.00	\$ 76,638	(\$ 104)	(\$ 104)	"
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company. Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$3,282,643	\$ 3,284,897	99,046	100.00	\$ 4,142,316	\$ 927,320	註2	間接子公司
	World Peace International (BVI) Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$1,132,162	\$ 1,132,162	34,196	100.00	\$ 2,106,169	\$ 287,126	"	"
	世友投資股份有限公司	台北市南港區南港路二段156號7樓	一般投資業務	\$ 99,458	\$ 99,458	15,973	100.00	\$ 195,837	\$ 28,992	"	"
	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	\$ 264,509	20,020	100.00	\$ 371,863	\$ 52,290	"	"
	荃寶科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子零件代理經銷	\$ 116,650	\$ 116,650	14,820	58.33	\$ 207,719	\$ 84,242	"	"
	匯科興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子產品設計	\$ 24,000	\$ 24,000	1,680	56.00	\$ 9,070	(\$ 8,287)	"	"
	富威科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓	電子零件代理經銷	\$1,518,225	\$ 1,518,225	78,800	100.00	\$ 1,819,447	\$ 235,351	"	"

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資 (損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數 (仟股)	比率	帳面金額			
世友投資股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台北市文山區一壽街62號	電子零件代理經銷	\$ 11,520	\$ 11,520	1,080	20.00	\$ 37,670	\$115,834	註2	註3
	易錄科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子材料批發	\$ 20,000	\$ 20,000	2,000	100.00	\$ 15,059	(\$ 4,287)	"	間接子公司
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	Unit C&G, 15F CDW Building, 388 Castle Peak Road, Tsuen Wan, New Territories, Hong Kong	電子零件買賣	\$ 29,599	\$ 29,599	600	100.00	\$ 44,093	\$ 15,402	"	"
	富威科技(薩摩亞)股份有限公司	P.O. BOX 217, APIQ, SAMOA	控股公司	\$ 65,274	\$ 65,274	1,025	100.00	\$ 65,382	\$ 2,644	"	"
	瀚元科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓之一	電子零件買賣	\$ 401,247	\$ 401,247	22,000	100.00	\$ 335,306	\$ 25,643	"	"
瀚元科技股份有限公司	Golden Guide Company Corporation	1st Floor, Lake Builiding, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$ 11,154	\$ 11,154	350	100.00	\$ 3,878	(\$ 9,934)	"	"
	Mec Technology Co., Limited	FLAT/RM 1201 12/F CONNAUGHT COMMERCIAL BUILDING 185 WANCHAI RD HK	電子零件買賣	\$ 1,092	\$ 1,092	25	100.00	\$ 17,041	\$ 328	"	"
	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	53 Ubi Road 1, Singapore(408698)	電子零件買賣	\$ 1,988	\$ 1,988	10	100.00	\$ 69,590	\$ 19,254	"	"

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
品佳股份有限公司	品佳國際股份有限公司	Citco Building, P.O. 662, Road Town, Tortola, B. V. I.	國際投資事宜	美金22,000仟元	美金22,000仟元	22,000	100.00	\$ 1,570,979	\$ 417,884	註2	間接子公司
	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	Commonwealth trust Limited, Sealight House, Tortola, B. V. I.	國際投資事宜	美金500仟元及新加坡幣408仟元	美金500仟元及新加坡幣408仟元	765	100.00	\$ 52,153	\$ 3,237	"	"
	恒凱電子股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電腦軟硬體及電子產品之經銷	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000	100.00	\$ 10,494	(\$ 100)	"	"

註1：包含逆流及側流交易之已(未)實現損益。

註2：係透過各子公司認列投資損益。

註3：子公司/間接子公司採權益法評價之被投資公司。

(以下空白)

二、資金貸與他人：

編號	貸出資金之 公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與總額	對資金貸與總額
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 350,000	\$ 100,000	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	\$ 4,109,324 (註1)	\$ 4,109,324 (註2)
2	品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 263,000	\$ 100,000	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	\$ 1,388,354 (註3)	\$ 1,388,354 (註4)
2	"	恒凱股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 55,000	\$ 30,000	2.80%~2.85%	業務往來	\$125,487	不適用	\$ -	本票 \$100,000	\$ 125,487 (註3)	\$ 1,388,354 (註4)
3	Genuine C & C (South Asia) Pte Ltd.	Genuine C & C (Malaysia) SDN BHD	其他應收款-關係人	USD 5,120仟元	USD -	6.37%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	USD 2,051仟元 (註5)	USD 2,051仟元 (註5)
3	"	WPG International (SOUTH ASIA) PTE Limited	其他應收款-關係人	USD 5,120仟元	USD -	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
3	"	WPG Electronics (SOUTH ASIA) Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 2,500仟元	USD -	5.94%	"	"	"	\$ -	"	"	"
4	WPG C & C Limited	WPG International (SOUTH ASIA) PTE Limited	其他應收款-關係人	USD 1,400仟元	USD -	6.37%	"	"	"	\$ -	"	USD 621仟元 (註5)	USD 621仟元 (註5)
5	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 4,625仟元	USD -	6.37%-6.53%	"	"	"	\$ -	"	USD19,195仟元 (註5)	USD19,195仟元 (註5)
5	"	Genuine C & C (IndoChina) Pte, LTD.	其他應收款-關係人	USD 2,600仟元	USD -	6.37%	"	"	"	\$ -	"	"	"
5	"	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 630仟元	USD 150仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
5	"	E-PROG Technology Pte.,Ltd.	其他應收款-關係人	USD 153仟元	USD -	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
5	"	WPG International (SOUTH ASIA) PTE LTD.	其他應收款-關係人	USD 5,345仟元	USD 1,100仟元	5.85%-6.37%	"	"	"	\$ -	"	"	"
6	Genuine C & C (Indochina) PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 650仟元	USD -	6.37%	"	"	"	\$ -	"	USD 190仟元 (註5)	USD 190仟元 (註5)
7	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA)PTE LTD.	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) PTE. LTD.	其他應收款-關係人	USD 5,670仟元	USD -	6.24%	"	"	"	\$ -	"	USD24,737仟元 (註5)	USD24,737仟元 (註5)
7	"	E-PROG Technology Pte.,Ltd.	其他應收款-關係人	USD 480仟元	USD -	6.37%	"	"	"	\$ -	"	"	"

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與總額	資金與總額
7	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA)PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 3,250仟元	USD -	6.37%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	USD24,737仟元 (註5)	USD24,737仟元 (註5)
7	"	Genuine C & C (IndoChina) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 1,780仟元	\$ -	6.37%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	"	"	"
7	"	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 500仟元	USD 365仟元	6.37%-6.80%	"	"	"	\$ -	"	"	"
7	"	WPG America Inc.	其他應收款-關係人	USD 200仟元	USD -	6.16%	"	"	"	\$ -	"	"	"
8	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 3,000仟元	USD 2,000仟元	依一般借款利率調整	"	"	"	\$ -	"	\$ 1,173,975 (註6)	\$ 1,173,975 (註7)
8	"	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	USD 2,000仟元	\$ -	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
9	大聯大商貿有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	RMB15,000仟元	RMB -	4.09%	"	"	"	\$ -	"	\$ 199,714 (註8)	\$ 199,714 (註9)
9	"	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	RMB14,000仟元	RMB14,000仟元	4.46%	"	"	"	\$ -	"	"	"
10	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 3,150仟元	\$ -	1.90%	"	"	"	\$ -	"	\$ 86,242 (註10)	\$ 114,990 (註11)
11	龍臨實業股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 17,000	\$ 17,000	2.50%	"	"	"	\$ -	"	\$ 148,529 (註12)	\$ 148,529 (註13)
12	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 4,500仟元	\$ -	5.52%	"	"	"	\$ -	"	USD19,377仟元 (註14)	USD19,377仟元 (註15)

註1：(1)因與世平興業股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過世平興業股份有限公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過世平公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註2：累積資金貸與他人總額不得超過世平興業股份有限公司淨值之百分之四十。

註3：(1)因與品佳股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過品佳股份有限公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過品佳股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註4：累積資金貸與他人總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之四十。

註5：原對單一企業之資金貸與總額及累積資金貸與他人總項分別不得超過世平興業股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表股權淨值之百分之十及百分之四十，民國96年

第二季起將前述限額改為固定限額，並自第四季起改為以貸出資金公司之淨值百分之四十為限。

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

註7：累積資金貸與總額不得超過世平國際(香港)有限公司股權淨值之百分之四十。

註8：對單一企業之資金貸與總額不得超過大聯大商貿有限公司股權淨額之百分之四十。

註9：累積資金貸與他人總額不得超過大聯大商貿有限公司股權淨值之百分之四十。

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

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

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

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

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

註12：(1)因與龍臨實業股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過龍臨實業股份公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過龍臨實業股份公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註13：累積資金貸與他人總額不得超過龍臨實業股份有限公司淨值之百分之四十。

註14：(1)因與品佳國際股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過品佳國際股份有限公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過品佳國際股份有限公司淨值百分之四十為限。

註15：累積資金貸與他人總額不得超過品佳國際股份有限公司淨值之百分之四十。

(以下空白)

三、為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
1	世平興業股份有限公司	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) PTE. LTD.	註1	\$ 5,136,655 (股東權益*50%)	USD 11,000仟元	USD 10,000仟元	無	3.15%	\$ 8,218,648 (股東權益*80%)
1	"	世平國際(香港)有限公司	"	"	USD 5,000仟元 \$ 161,500	USD 5,000仟元 \$ 161,500	無	3.15%	"
1	"	Geniune C&C (Malaysia) Pte., Ltd.	"	"	USD 7,000仟元	USD 4,000仟元	無	1.26%	"
1	"	Geniune C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	"	"	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	無	1.58%	"
1	"	WPG Technology Ltd.	"	"	USD 7,000仟元	USD 2,000仟元	無	0.63%	"
1	"	荃寶科技股份有限公司	"	"	\$ 160,000	\$ 120,000	無	1.17%	"
1	"	Geniune C&C (South Asia) Pte., Ltd.	"	"	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	無	0.95%	"
1	"	Teksel WPG Limited	"	"	USD 900仟元	USD 900仟元	無	0.28%	"
1	"	基通有限公司	"	"	USD 15,000仟元 \$ 100,000	USD 13,000仟元 \$ 100,000	無	5.08%	"
1	"	富威科技股份有限公司	"	"	\$ 180,000	\$ 180,000	無	1.75%	"
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	"	"	RMB 10,000仟元	RMB 10,000仟元	無	0.43%	"
2	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	"	\$ 2,776,708 (註3)	USD 30,000仟元 \$ 157,500 HKD101,400仟元	USD 30,000仟元 \$ 97,500 HKD 49,000仟元	無	36.71%	\$ 3,470,885 (註4)
2	"	品佳(新加坡)有限公司	註2	"	USD 1,000仟元	-	無	-	"

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
3	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA) PTE Ltd.	WPG SCM Limited	註1	\$ 10,027,663 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD. 淨資 產*5)	USD 6,000仟元	USD 6,000仟元	無	9.70%	\$ 10,027,663 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD. 淨資 產*5)
3	"	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)Pte. LTD.	"	"	USD 92,150仟元	USD 78,000仟元	無	126.13%	"
3	"	Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	"	"	USD 1,600仟元	USD 1,000仟元	無	1.62%	"
3	"	Genuine C & C (South Asia) Pte., Ltd.	"	"	USD 4,600仟元 SGD 375仟元	USD 3,800仟元 SGD 375仟元	無	6.57%	"
3	"	WPG ELECTRONICS (Malaysia) SDN BHD	"	"	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	無	3.23%	"
3	"	Genuine C & C (Malaysia) Ltd. SDN BHD	"	"	USD 700仟元 MYR 82仟元	USD 600仟元 MYR 82仟元	無	1.01%	"
3	"	WPG C&C (Tailand) Co.,Ltd.	"	"	USD 4,300仟元	USD 4,300仟元	無	6.95%	"
3	"	WPG System Pte., Ltd.	"	"	USD 200仟元	USD 200仟元	無	0.32%	"
4	瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	"	\$ 143,737 (註5)	\$ 80,000	-	無	-	\$ 229,980 (註6)

註1：表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註2：原係本公司之間接子公司，現為間接子公司帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」之被投資公司。

註3：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4：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5：對單一企業之背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司淨值之百分之五十。

註6：累積背書保證總額不得超過瀚元科技股份有限公司股權淨值之百分之八十。

四、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註1)	
世平興業股份有限公司	股票	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	99,046	\$ 4,142,316	100.00%	\$ 41.82	
"	"	World Peace International (BVI) Ltd.	"	"	34,196	\$ 2,106,169	100.00%	\$ 61.59	
"	"	龍臨實業股份有限公司	"	"	20,020	\$ 371,863	100.00%	\$ 18.57	
"	"	世友投資股份有限公司	"	"	15,973	\$ 195,837	100.00%	\$ 12.26	註3
"	"	荃寶科技股份有限公司	"	"	14,820	\$ 207,719	58.33%	\$ 14.02	
"	"	富威科技股份有限公司	"	"	78,800	\$ 1,819,447	100.00%	\$ 23.09	
"	"	捷元股份有限公司	與本公司之董事長為同一人	備供出售金融資產-非流動	12,708	\$ 195,061	12.97%	\$ 15.35	
"	"	匯科興業股份有限公司…等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	\$ 21,304	-	\$ -	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	"	世平國際(香港)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 2,945,404	100.00%	註2	
"	"	基通有限公司	"	"	註2	\$ 428,930	100.00%	註2	
"	"	大聯大商貿有限公司	"	"	註2	\$ 474,217	96.24%	註2	
"	"	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	"	"	註2	\$ 134,359	100.00%	註2	
"	"	WPG Technology Ltd. …等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	\$ 148,610	-	\$ -	
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…等	"	-	\$ 30,566	-	\$ -	
World Peace International (BVI) Ltd.	"	Prime Future Technology Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	34,448	\$ 2,032,162	100.00%	\$ 58.99	
"	"	Super Distributor Initiatives Corp. …等	間接子公司採權益法評價之被投資公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	\$ 2,203	-	\$ -	
Prime Future Technology Ltd.	"	WPG International (South Asia) PTE LTD.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	236,347	\$ 2,028,880	100.00%	\$ 8.58	

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)	
世友投資股份有限公司	股票…等	浩鑫股份有限公司…等	間接子公司…等	公平價值變動列入損益之金融資產-流動…等	-	\$ 114,614	-	\$ -	
富威科技股份有限公司	股票	富威科技(薩摩亞)股份有限公司…等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 109,475	-	\$ -	
〃	〃	瀚元科技股份有限公司	〃	〃	22,000	\$ 335,306	100.00%	\$ 15.24	
〃	〃	彥陽科技股份有限公司…等	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 85,053	-	\$ -	
瀚元科技股份有限公司	〃	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd. …等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	\$ 107,366	-	\$ -	
品佳股份有限公司	〃	品佳國際股份有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	22,000	\$ 1,570,979	100.00%	\$ 71.41	
〃	〃	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD. …等	間接子公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	\$ 323,170	-	\$ -	註4
品佳國際股份有限公司	〃	品佳電子有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 1,332,677	100.00%	註2	
〃	〃	Silicon Electronics Company of Japan…等	間接採權益法評價之被投資公司…等	採權益法之長期股權投資…等	-	\$ 73,662	-	\$ -	
品佳電子有限公司	基金	HSBC Capital Guaranteed Twin Action Fund…等	無	公平市價變動列入損益之金融資產-非流動	-	\$ 74,866	-	\$ -	

註1：市價之填寫方法如下：

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

2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註2：該轉投資公司性質為有限公司。

註3：其中8,999仟股質押予供應商之進貨付款保證。

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

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

單位：仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金 額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
品佳股份有限公司	華投信寶元基金	註1	不適用	不適用	-	\$ -	41,711	\$ 510,000	41,711	\$ 510,180	\$ 510,100	\$ 180		\$
"	保德信元富債券基金	"	"	"			2,1	620,000	2,1	620,327	620,000	327		
"	德盛安聯投信大壩基金	"	"	"			55,702	650,000	55,702	650,259	650,000	259		
"	統一強棒基金	"	"	"			22, 53	350,000	22, 53	350,151	350,000	151		

註1：公平價值變動列入損益之金融資產－流動

六、取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

七、處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不 同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	最終母公司 相同	銷貨	(USD 23,629仟元)	3.21%	註1	註1	註1	USD 4,565仟元	6.76%	
"	WPG SCM Limited (世平訊聯)	"	銷貨	(USD 18,177仟元)	2.47%	"	"	"	USD 3,681仟元	5.45%	
"	WPG C&C Limited	"	銷貨	(USD 14,211仟元)	1.93%	"	"	"	-	-	
"	基通有限公司	"	銷貨	(USD 10,432仟元)	1.42%	"	"	"	USD 1,618仟元	2.40%	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	"	銷貨	(NTD3,693,281仟元)	29.25%	註3	註3	註3	NTD 700,105仟元	25.89%	
基通有限公司	世平國際(香港)有限公	"	銷貨	(USD 3,172仟元)	1.75%	註3	註3	註3	USD 173仟元	3.68%	

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

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

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

九、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項餘額		應收關係人款項期後 收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款：\$104,162	不適用	\$ -	-	\$ 101,909	\$ -
世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	應收帳款：\$332,636	5.80	\$ -	-	\$ 263,870	\$ -
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	"	應收帳款：\$482,228	5.97	\$ -	-	\$ 482,228	\$ -
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	"	應收帳款：USD 4,565仟元	5.61	\$ -	-	USD 4,565仟元	\$ -
"	WPG SCM Limited	"	應收帳款：USD 3,681仟元	4.39	\$ -	-	USD 3,681仟元	\$ -
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	"	應收帳款：\$700,105	6.76	\$ -	-	\$ 700,105	\$ -
品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款：\$101,625	不適用	\$ -	-	\$ 101,625	\$ -

十、從事衍生性金融商品交易：

世平興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 24,750仟元	96.01.02~96.11.09	96.01.04~96.11.27	32.2170~32.9952	(\$ 1,992)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 13,707仟元	96.03.26~96.12.07	96.03.27~96.12.11	32.3135~33.2720	\$ 1,026	\$ -	\$ -
預購遠期外匯-SWAP	USD 2,000仟元	96.05.02~96.05.11	96.05.08~96.05.29	33.2090~33.2990	(\$ 139)	\$ -	\$ -

品佳股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

預售遠期外匯合約	USD 108,500仟元	95.12.11~96.12.14	96.01.04~96.12.28	32.2660~33.1110	(\$ 4,285)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 5,000仟元	96.12.13~96.12.18	97.01.03~97.01.09	32.4330~32.5210	(\$ 28)	\$ 162,100	USD 5,000仟元
預購遠期外匯合約	USD 18,900仟元	96.01.25~96.08.17	96.02.02~96.08.23	32.7240~32.9850	\$ 1,336	\$ -	\$ -

龍臨實業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 602仟元	95.12.28~96.11.13	96.01.08~96.11.20	32.3000~32.9400	(\$ 47)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 77仟元	95.12.26	96.01.11	32.5900	(\$ 11)	\$ -	\$ -

荃寶科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,273仟元	95.12.22~96.10.29	96.01.02~96.11.06	32.4280~ 32.8850	(\$ 37)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 600仟元	96.12.28	97.01.04	32.5190	\$ 52	\$ 19,511	USD 600仟元

匯科興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

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

富威科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 30,000仟元	95.12.06~96.11.16	96.01.08~96.12.20	32.1970~33.2060	(\$ 1,958)	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 2,000仟元	96.12.14~96.12.18	97.01.18~97.01.22	32.3230~32.4720	\$ 19	\$ 64,795	USD 2,000仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,000仟元	96.08.31	96.09.05	33.0310	\$ 18	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 2,000仟元	96.12.31	97.01.04	32.4890	\$ 115	\$ 64,978	USD 2,000仟元

瀚元科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之(損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 1,000仟元	96.10.16	96.12.04	32.2470	\$ 211	\$ -	\$ -

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

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 6,500仟元	95.12.06~96.10.29	96.01.25~96.12.21	1.44680~1.54120	SGD 59仟元	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 3,000仟元	96.11.23~96.12.19	97.01.24~97.03.20	1.43920~1.48350	SGD 69仟元	SGD 4,376仟元	USD 3,000仟元

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

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 8,000仟元	95.12.11~96.10.23	96.01.25~96.12.21	1.46145~1.54230	SGD 58仟元	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 4,500仟元	96.11.01~96.12.19	97.01.24~97.02.21	1.43635~1.45645	SGD 46仟元	SGD 6,500仟元	USD 4,500仟元

註：表列金融資產評價(損)益。

(以下空白)

(三)大陸投資資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

1.

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註3)	本期匯出或收回投資金 額		本期期末自台灣匯 出累積投資金額 (註3)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出 (註3)	收 回					
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	\$ 430,670 (USD 13,280)	註1	\$ 414,488 (USD 12,781)	\$ -	\$ -	\$ 414,488 (USD 12,781)	96.24	\$ 64,244 (註2)	\$ 474,217	\$ -
基通倉儲國際貿易 (深圳)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 103,776 (USD 3,200)	註1	\$ 103,776 (USD 3,200)	\$ -	\$ -	\$ 103,776 (USD 3,200)	100.00	\$ 36,244 (註2)	\$ 134,359	\$ -
蘇州新寧公共保 稅倉儲有限公司	倉儲業務	\$ 32,430 (USD 1,000)	註1	\$ 30,419 (USD 938)	\$ -	\$ -	\$ 30,419 (USD 938)	49.00	\$ 11,779 (註2)	\$ 35,459	\$ -
基通物流(上海) 有限公司	倉儲裝卸、加工 業務	\$ 41,089 (USD 1,267)	註1	\$ 10,021 (USD 309)	\$ 6,064 (USD 187)	\$ -	\$ 16,085 (USD 496)	40.00	\$ 1,056 (註2)	\$ 14,063	\$ -
世平偉業國際貿易 (上海)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 21,080 (USD 650)	註1	\$ 21,080 (USD 650)	\$ -	\$ -	\$ 21,080 (USD 650)	100.00	\$ 8,557 (註2)	\$ 30,566	\$ -
蘇州新寧物流 有限公司	電子產品倉儲業務	\$ 22,052 (USD 680)	註1	\$ 5,967 (USD 184)	\$ -	\$ -	\$ 5,967 (USD 184)	29.40	(\$ 1,262) (註2)	\$ 4,861	\$ -
高爾富計算機軟件 (上海)有限公司	電腦軟體之開發/ 生產及安裝維修	\$ 6,486 (USD 200)	註1	\$ 6,486 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ 6,486 (USD 200)	100.00	\$ 95 (註2)	\$ 488	\$ -
佳訊國際貿易(上海) 有限公司	電子零件代理經銷	\$ 16,215 (USD 500)	註1	\$ 16,215 (USD 500)	\$ -	\$ -	\$ 16,215 (USD 500)	100.00	(\$ 9,887) (註2)	\$ 7,318	\$ -
大聯大商貿(深圳) 有限公司	半導體集成電路 及其他相關電子 零配件之銷售	\$ 49,920 (HKD 12,000)	註1	\$ 17,680 (HKD 4,250)	\$ -	\$ -	\$ 17,680 (HKD 4,250)	100.00	\$ 1,264 (註2)	\$ 57,739	\$ -
品佳電子(上海) 有限公司	半導體集成電路 及其他相關電子 零配件之銷售	\$ 8,320 (HKD 2,000)	註1	\$ 7,072 (HKD 1,700)	\$ -	\$ -	\$ 7,072 (HKD 1,700)	100.00	(\$ 1,126) (註2)	\$ 7,541	\$ -
品佳電子(武漢) 有限公司	半導體集成電路 及其他相關電子 零配件之銷售	\$ 8,108 (USD 250)	註1	\$ 6,908 (USD 213)	\$ -	\$ -	\$ 6,908 (USD 213)	100.00	(\$ 1,245) (註2)	\$ -	\$ -

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)
\$ 646,176	\$ 999,377	\$ 4,326,268

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表認列投資損益。

註3：單位皆以仟元表達，且以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 32.43及港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 4.16計算。

註4：係經經濟部投審會核准港幣 15,010仟元及美元 28,891仟元。

註5：

淨值
50億以下
50～100億
100億以上

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

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

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

(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。

96年度：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率 (註3)
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨收入	\$ 2,696,640	註4	1.89
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	1,299,845	"	0.91
1	"	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	3	"	284,163	"	0.20
1	"	龍臨實業股份有限公司	3	"	109,245	"	0.08
1	"	WPG Technology Ltd.	3	"	102,786	"	0.07
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	1,253,998	"	0.88
2	"	WPG Technology Ltd.	3	"	776,213	"	0.54
2	"	WPG SCM Ltd.	3	"	597,114	"	0.42
2	"	WPG C&C Limited	3	"	466,831	"	0.33
2	"	基通有限公司	3	"	342,691	"	0.24
3	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	823,945	"	0.58
3	"	世平國際(香港)有限公司	3	"	104,200	"	0.07
4	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	世平興業股份有限公司	3	"	162,854	"	0.11
5	荃寶科技股份有限公司	"	3	"	136,024	"	0.10
6	龍臨實業股份有限公司	"	3	"	174,942	"	0.12
7	大聯大商貿有限公司	"	3	"	124,106	"	0.09
8	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	"	3	"	111,849	"	0.08
9	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	3,693,281	註5	2.58
10	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	3	"	173,812	"	0.12
11	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	"	226,312	註6	0.16
12	恆凱電子股份有限公司	"	3	"	125,487	"	0.09

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率 (註3)
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	482,228	註4	1.02
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	332,636	"	0.70
2	世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	3	"	148,043	"	0.31
2	"	WPG SCM Ltd.	3	"	119,375	"	0.25
3	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	應收帳款	700,105	註5	1.48
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	100,904	註7	0.21
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	"	104,162	註8	0.22
7	品佳股份有限公司	"	2	"	101,625	"	0.21

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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

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

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

註6： 與一般交易條件相當。

註7： 主要係連結稅制合併申報之應收關係人款項，收款期間係於繳納稅款時同時向關係人收款。

註8： 係應收資金融通款，利率為3%。

95年度：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率 (註3)
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨收入	\$ 2,659,171	註4	2.29
1	"	大聯大商貿有限公司	3	"	1,260,355	"	1.09
1	"	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	3	"	499,272	"	0.43
1	"	龍臨國際(香港)有限公司	3	"	341,010	"	0.29
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	310,521	"	0.27
1	"	WPG Technology Ltd.	3	"	134,491	"	0.12
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	707,203	"	0.61
2	"	WPG Technology Ltd.	3	"	789,006	"	0.68
2	"	WPG SCM Ltd.	3	"	849,380	"	0.73
2	"	Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.	3	"	130,318	"	0.11
3	荃寶科技股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	355,940	"	0.31
4	龍臨(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	"	134,368	"	0.12
5	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	2,812,641	"	2.42
5	"	品佳電子有限公司	3	"	155,158	"	0.13
5	"	佳訊國際貿易(上海)有限公司	3	"	149,082	"	0.13
6	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	590,649	"	0.51
7	龍臨實業股份有限公司	"	3	"	396,984	"	0.34
8	匯科興業股份有限公司	"	3	"	121,963	"	0.11
9	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	"	3	"	100,171	"	0.09
10	大聯大商貿有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	282,464	"	0.24
10	"	世平國際(香港)有限公司	3	"	171,336	"	0.15

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)
11	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	3	銷貨收入	526,679	註5	0.45
11	"	恒凱電子股份有限公司	3	"	113,389	註6	0.10
12	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	"	149,491	註5	0.13
13	恒凱電子股份有限公司	品佳股份有限公司	3	"	380,706	註6	0.33
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	其他應收款	352,717	"	0.94
1	"	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	421,864	註4	1.13
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	115,747	"	0.31
2	世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	3	"	125,936	"	0.34
2	"	WPG SCM Ltd.	3	"	149,846	"	0.40
2	"	世平興業股份有限公司	3	"	145,553	"	0.39
6	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	179,651	"	0.48
5	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	392,571	"	1.05

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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

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

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

註6： 與一般交易條件相當。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司子公司所營業範圍均係電子零件買賣，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二)地區別資訊

	96	年		度
	亞 洲	台 灣	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$107,004,846	\$ 35,969,312	\$ -	\$142,974,158
來自母公司及合併子公司之收入	199,521	264,742	(464,263)	-
收入淨額合計	<u>\$107,204,367</u>	<u>\$ 36,234,054</u>	<u>(\$ 464,263)</u>	<u>\$142,974,158</u>
部門損益	<u>\$ 3,785,001</u>	<u>\$ 1,912,179</u>	<u>(\$ 7,214)</u>	\$ 5,689,966
投資收益				17,716
公司一般費用 (含營業外收支)				(1,453,400)
利息費用				(988,698)
繼續營業單位 稅前淨利				<u>\$ 3,265,584</u>
可辨認資產	<u>\$ 28,025,541</u>	<u>\$ 19,147,216</u>	<u>(\$ 660,669)</u>	\$ 46,512,088
基金及投資				843,667
資產合計				<u>\$ 47,355,755</u>

	95 年 度		96 年 度	
	亞 洲	台 灣	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 82,711,947	\$ 33,411,925	\$ -	\$116,123,872
來自母公司及合併子公司之收入	214,886	52,713	(267,599)	-
收入淨額合計	<u>\$ 82,926,833</u>	<u>\$ 33,464,638</u>	<u>(\$ 267,599)</u>	<u>\$116,123,872</u>
部門損益	<u>\$ 3,195,054</u>	<u>\$ 1,260,367</u>	<u>(\$ 52,605)</u>	\$ 4,402,816
投資損失				(4,781)
公司一般費用				
(含營業外收支)				(1,596,209)
利息費用				(907,869)
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$ 1,893,957</u>
可辨認資產	<u>\$ 24,222,478</u>	<u>\$ 13,034,571</u>	<u>(\$ 565,968)</u>	\$ 36,691,081
基金及投資				655,890
資產合計				<u>\$ 37,346,971</u>

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	96 年 度	95 年 度
亞太地區	<u>\$ 45,124,790</u>	<u>\$ 38,667,307</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司子公司民國 96 年及 95 年度對單一客戶之銷售額皆未達本公司合併營業收入之 10%。

會計師核閱報告

(97)財審報字第 08000280 號

大聯大投資控股股份有限公司 公鑒：

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師對於大聯大投資控股股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六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。

如合併財務報表附註一(二)所述之列入合併財務報表之部分子公司，民國九十七年及九十六年第一季財務報表係各該公司同期間自編未經會計師核閱，前述各該子公司民國九十七年及九十六年三月三十一日之資產總額分別為 7,924,736 仟元及 6,493,569 仟元，各占大聯大投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表中合併資產總額分別為 17.59%及 16.72%；負債總額分別為 2,317,831 仟元及 2,651,637 仟元，各占合併負債總額分別為 7.51%及 10.15%；其民國九十七年及九十六年第一季稅後淨利分別為 103,355 仟元及 123,093 仟元，各占大聯大投資控股股份有限公司及其子公司合併財務報表中合併總損益分別為 21.89%及 29.75%。另如合併財務報表附註四(十)所述，貴公司及子公司民國九十七年及九十六年第一季採權益法評價之長期股權投資暨投資損益係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價而得，民國九十七年及九十六年三月三十一日採權益法評價之長期股權投資(其他負債-其他)餘額分別為 108,622 仟元(3,643 仟元)及 127,859 仟元(3,979 仟元)，暨其相關投資收益(損失)分別為

12,942 仟元及(3,530)仟元。再如合併財務報表附註十一所述，貴公司民國九十七年第一季之轉投資事業相關資訊，其中部分轉投資事業係依各轉投資事業同期自編未經會計師核閱之資訊編製，並未經本會計師核閱。

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

資 誠 會 計 師 事 務 所
會 計 師：

陳永清

葉冠紋

前財政部證期會：(77)台財證(一)第 10320 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

民 國 九 十 七 年 四 月 三 十 日

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國97年及96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

		97 年 3 月 31 日			96 年 3 月 31 日					97 年 3 月 31 日			96 年 3 月 31 日		
資 產		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
流動資產								負債及股東權益							
00	現金及約當現金 附註四 一	\$	3,970,191	9	\$	3,070,691	8	2100	流動負債						
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動							2110	短期借款 附註四 十七	\$	11,452,308	25	\$	8,198,578	21
	附註四 二		316,774	1		102,599	-	2120	應付短期票券 附註四 十八		209,984	1		419,715	1
1120	應收票據淨額 附註四 三 及六		499,175	1		585,550	1	2140	應付票據		34,789	-		42,118	-
1140	應收帳款淨額 附註四 四		20,061,417	45		16,618,567	43	2160	應付帳款		11,200,537	25		10,377,106	27
1160	其他應收款 附註四 四 十九		611,812	1		607,757	1	2170	應付所得稅 附註四 十九		618,235	1		343,464	1
1190	其他金融資產－流動 附註四 五 及六		467,259	1		706,719	2	2190	應付費用		779,669	2		695,133	2
120X	存貨 附註四 六		15,464,692	34		14,032,925	36	2210	其他應付款項－關係人 附註五		5,639	-		45,798	-
1280	其他流動資產 附註四 七 十九		1,053,910	2		625,389	2	2270	其他應付款項		256,694	1		184,003	1
11XX	流動資產合計		42,445,230	94		36,350,197	93		一年或一營業週期內到期長期負債						
									附註四 二十		1,475,000	3		102,415	-
基金及投資								2280	其他流動負債		116,365	-		177,809	-
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流							21XX	流動負債合計		26,149,220	58		20,586,139	53
	動 附註四 二 及六		69,642	-		68,629	-		長期負債						
1450	備供出售金融資產－非流動 附註四 八		346,330	1		164,203	1	2420	長期借款 附註四 二十一		4,421,934	10		5,256,304	13
1480	以成本衡量之金融資產－非流動 附註四							2441	長期應付票據		-	-		1,322	-
	九 及六		317,829	1		353,078	1	24XX	長期負債合計		4,421,934	10		5,257,626	13
1421	採權益法之長期股權投資 附註四 十								其他負債						
	及六		108,622	-		127,859	-	2810	應計退休金負債 附註四 二十二		97,283	-		100,343	-
14XX	基金及投資合計		842,423	2		713,769	2	2860	遞延所得稅負債－非流動 附註四 十九		176,530	-		171,434	1
1440	其他金融資產－非流動 附註四 十一 及六		3,322	-		2,932	-	2880	其他負債－其他 附註四 十		15,695	-		6,757	-
	固定資產 附註四 十二 及六							28XX	其他負債合計		289,508	-		278,534	1
	成本							2XXX	負債總計		30,860,662	68		26,122,299	67
1501	土地		714,948	2		714,948	2		股東權益						
1521	房屋及建築		520,321	1		541,155	2		股本 附註一						
1531	機器設備		94,959	-		85,394	-	3110	普通股股本		7,199,156	16		6,709,434	17
1551	運輸設備		23,555	-		28,802	-	3140	預收股本		-	-		1,055	-
1561	辦公設備		430,493	1		411,182	1		資本公積 附註四 二十五						
1631	租賃改良		84,285	-		75,172	-	3211	普通股溢價		3,774,506	8		3,709,819	10
1681	其他設備		21,154	-		40,063	-	3220	庫藏股票交易		45,083	-		59,316	-
15XY	成本及重估增值		1,889,715	4		1,896,716	5	3260	長期投資		2,139	-		4,395	-
15X9	減：累計折舊	(	505,933)	(1)	(	520,032)	(1)		保留盈餘(附註四(二十六))						
1599	減：累計減損	(	1,017)	-		-	-	3310	法定盈餘公積		175,819	1		37,252	-
1670	未完工程及預付設備款		7,423	-		11,822	-	3320	特別盈餘公積		317,149	1		242,568	1
15XX	固定資產淨額		1,390,188	3		1,388,506	4	3350	未分配盈餘		3,012,710	7		1,780,686	5
	無形資產								股東權益其他調整項目						
1760	商譽		142,263	-		143,802	-	3450	金融商品之未實現損益(附註四						
1770	遞延退休金成本		-	-		742	-		(二十五))		172,284	-		4,003	-
1780	其他無形資產		34,903	-		453	-	3420	累積換算調整數(附註四(二十五))	(	917,479)	(2)		162,985	-
17XX	無形資產合計		177,166	-		144,997	-	3510	庫藏股票(附註四(二十三))		-	-	(	319,233)	(1)
	其他資產								母公司股東權益合計		13,781,367	31		12,392,280	32
1800	出租資產(附註四(十三))		75,414	-		117,662	1	3610	少數股權		421,147	1		333,854	1
1810	閒置資產(附註四(十四)及六)		30,566	-		25,183	-	3XXX	股東權益總計		14,202,514	32		12,726,144	33
1880	其他資產－其他(附註四(十五))		98,867	1		105,197	-		重大承諾事項及或有負債(附註七)						
18XX	其他資產合計		204,847	1		248,042	1								
1XXX	資產總計	\$	45,063,176	100	\$	38,848,443	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	45,063,176	100	\$	38,848,443	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所陳永清、葉冠奴會計師民國九十七年四月三十日核閱報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

		97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日			96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)									
4 0	銷貨收入	\$	35,266,688	102	\$	28,570,198	102		
4170	銷貨退回	(	227,829)	(1)	(	270,631)	(1)		
4190	銷貨折讓	(	300,788)	(1)	(	288,420)	(1)		
4100	銷貨收入淨額		34,738,071	100		28,011,147	100		
4610	勞務收入		15,874	-		11,114	-		
4000	營業收入合計		34,753,945	100		28,022,261	100		
營業成本									
5110	銷貨成本	(	32,786,477)	(94)	(	26,242,431)	(93)		
5910	營業毛利		1,967,468	6		1,779,830	7		
營業費用(附註四(二十八))									
6100	推銷費用	(	772,506)	(2)	(	686,244)	(3)		
6200	管理及總務費用	(	361,642)	(1)	(	336,546)	(1)		
6000	營業費用合計	(	1,134,148)	(3)	(	1,022,790)	(4)		
6900	營業淨利		833,320	3		757,040	3		
營業外收入及利益									
7110	利息收入		16,334	-		16,289	-		
7310	金融資產評價利益		29,214	-		8,211	-		
7121	採權益法認列之投資收益(附註四(十))		12,942	-		-	-		
7122	股利收入		900	-		-	-		
7160	兌換利益		-	-		18,185	-		
7480	什項收入		23,106	-		15,700	-		
7100	營業外收入及利益合計		82,496	-		58,385	-		
營業外費用及損失									
7510	利息費用	(	240,565)	(1)	(	215,206)	(1)		
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(十))		-	-	(	3,530)	-		
7530	處分固定資產損失	(	1,368)	-	(	77)	-		
7540	處分投資損失		-	-	(	239)	-		
7560	兌換損失	(	9,806)	-		-	-		
7570	存貨跌價及呆滯損失	(	34,642)	-	(	50,227)	-		
7630	減損損失(附註四(十六))	(	2,494)	-		-	-		
7880	什項支出(附註四(四))	(	7,126)	-	(	8,882)	-		
7500	營業外費用及損失合計	(	296,001)	(1)	(	278,161)	(1)		
7900	繼續營業單位稅前淨利		619,815	2		537,264	2		
8110	所得稅費用(附註四(十九))	(	147,558)	(1)	(	123,565)	(1)		
9600XX	合併總損益	\$	472,257	1	\$	413,699	1		
歸屬於：									
9601	合併淨損益	\$	452,033	1	\$	395,024	1		
9602	少數股權損益		20,224	-		18,675	-		
		\$	472,257	1	\$	413,699	1		
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(二十七))									
9710	繼續營業單位淨利	\$	0.86	\$	0.66	\$	0.80	\$	0.61
9740AA	少數股權	(	0.03)	(	0.03)	(	0.03)	(	0.03)
9750	本期淨利	\$	0.83	\$	0.63	\$	0.77	\$	0.58
稀釋每股盈餘(附註四(二十七))									
9810	繼續營業單位淨利	\$	0.86	\$	0.66	\$	0.79	\$	0.61
9840AA	少數股權	(	0.03)	(	0.03)	(	0.03)	(	0.03)
9850	本期淨利	\$	0.83	\$	0.63	\$	0.76	\$	0.58

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
陳永清、葉冠姣會計師民國九十七年四月三十日核閱報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國97年及96年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 472,257	\$ 413,699
調整項目		
呆帳損失	11,824	23,339
存貨跌價及呆滯損失	34,642	50,227
採權益法認列之投資(收益)損失	(12,942)	3,530
處分投資損失	-	239
折舊、各項攤提	46,785	37,776
處分固定資產損失	1,368	77
減損損失	2,494	-
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	34,002	(50,124)
應收帳款淨額	1,921,855	(228,619)
其他應收款	393,162	303,316
其他金融資產-流動	-	72,146
存貨	(353,262)	(1,687,705)
其他流動資產	(226,017)	(49,776)
遞延所得稅	(16,284)	21,305
應付票據	6,085	(48,159)
應付帳款	(336,197)	1,613,321
應付所得稅	104,108	77,993
應付費用	(31,229)	(35,718)
其他應付款項 - 關係人	2,424	6,551
其他應付款項	(566,808)	(141,931)
其他流動負債	(71,289)	(57,185)
長期應付票據	-	1,322
應計退休金負債	(5,205)	(2,569)
營業活動之淨現金流入	<u>1,411,773</u>	<u>323,055</u>

(續次頁)

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國97年及96年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	(\$ 84,734)	(\$ 8,600)
其他金融資產-流動減少	596,862	318,605
公平價值變動列入損益之金融資產-非流動減少(增加)	5,223	(1,162)
處分以成本衡量之金融商品-非流動價款	-	1,781
其他金融資產-非流動增加	(800)	-
購置固定資產	(87,993)	(14,500)
處分固定資產價款	4,395	1,705
其他無形資產增加	(10)	(42)
其他資產-其他增加	(2,311)	(4,653)
投資活動之淨現金流入	<u>430,632</u>	<u>293,134</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(882,938)	(538,614)
應付短期票券減少	(69,978)	(9,954)
長期借款(減少)增加	(232,275)	32,515
其他負債-其他增加(減少)	10,373	(8,202)
員工行使認股權(含預收股款)	18,250	5,962
少數股權增加(減少)	107,209	(10,316)
融資活動之淨現金流出	(1,049,359)	(528,609)
匯率影響數	(799,597)	137,568
本期現金及約當現金(減少)增加	(6,551)	225,148
期初現金及約當現金餘額	3,976,742	2,845,543
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,970,191</u>	<u>\$ 3,070,691</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 244,363	\$ 215,976
本期支付所得稅	\$ 15,588	\$ 19,411

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠會計師事務所
陳永清、葉冠姘會計師民國九十七年四月三十日核閱報告。

董事長：黃偉祥

經理人：黃偉祥

會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 97 年及 96 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)係自民國 94 年 11 月 9 日依據法令與世平興業股份有限公司(世平興業)及品佳股份有限公司(品佳)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經行政院金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱證期局)核准本公司股票於同日上市，轉換後世平興業及品佳為本公司百分之百控制持有之子公司。
2. 本公司主要經營之業務為對各項事業等之一般投資。
3. 截至民國 97 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 2,790 人；本公司之實收資本額為\$7,199,156，每股面額 10 元。

(以下空白)

(二)列入合併財務報表之從屬公司如下：

公 司 名 稱	附註	與 本 公司之 關 係	主 要 營業項目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
				97年3月31日	96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3	註1	"	100.00%	100.00%
a.Genuine C&C (IndoChina) Pte.,Ltd.		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
b.WPG Americas Inc.	註4	註1	"	100.00%	100.00%
c.WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	註5	註1	"	100.00%	100.00%
(a)WPG Electronics (Malaysia) SDN BHD	註6	註1	"	100.00%	100.00%
(b)WPI International (Subic) Inc.		註1	"	99.97%	99.97%
(c)WPG Electronics (India) Pvt., Ltd.	註7	註1	"	55.00%	55.00%
(d)WPG Electronics (Australia) Pty., Ltd.	註8	註1	"	100.00%	100.00%
d.WPG System Pte., Ltd.		註1	"	60.00%	100.00%
e.Genuine C&C (South Asia) Pte., Ltd.		註1	"	81.00%	81.00%
(a)Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD.		註1	"	100.00%	100.00%
f.E-Prog Technology Pte., Ltd.		註1	電子零組 件燒錄	100.00%	100.00%
(a)E-Prog Technology (Zhuhai) Co., Ltd.		註1	"	100.00%	100.00%
g.WPG C&C Limited		註1	資訊產品 代理經銷	60.00%	60.00%
(a)WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.			"	100.00%	100.00%
h.WPG SCM Limited		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%

公 司 名 稱	附註	與 本 公司之 主要 關 係 營業項目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
			97年3月31日	96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. 基通有限公司	註1	電子零件 代理經銷 及倉儲 業務	100.00%	100.00%
C. 大聯大商貿有限公司	註1	電子零件 代理經銷	96.24%	96.24%
D. 基通倉儲國際貿易(深圳) 有限公司	註1	電子零件 代理經銷 及倉儲 業務	100.00%	100.00%
E. TEKSEL WPG Ltd.	註1	電子零件 代理經銷	50.00%	50.00%
F. WPG Technology Ltd.	註1	"	100.00%	70.00%
(3)荃寶科技股份有限公司	註2	電子零件 代理經銷	39.00%	58.33%
(4)龍臨實業股份有限公司	註1	"	100.00%	73.77%
(5)世友投資股份有限公司	註1	一般投資 業務	100.00%	100.00%
A. 世紀無線科技股份有限公司	註1	電子產品 設計	-	72.40%
B. 易錄科技股份有限公司	註1	電子零組 件燒錄	100.00%	100.00%
C. 朗特科技股份有限公司	註2	電子零組 件設計業	-	45.39%
(6)匯科興業股份有限公司	註1	電子零件 之買賣	56.00%	56.00%

公 司 名 稱	附 註	與 本 公 司 之 關 係	主 要 營 業 項 目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
				97年3月31日	96年3月31日
2. 品佳股份有限公司		註1	電腦軟硬 體及電子 產品之 經銷	100.00%	100.00%
(1)品佳國際股份有限公司		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A. 品佳電子有限公司		註1	電腦軟硬 體及電子 產品之 經銷	100.00%	100.00%
(A)Mission Right Company Limited		註1	"	100.00%	100.00%
(B)大聯大商貿(深圳)有限公司註9	註9	註1	"	100.00%	100.00%
(C)品佳電子(上海)有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
(D)品佳電子(武漢)有限公司		註1	"	-	100.00%
B. ALLIANCE BROADCAST VISION PTE. LTD.		註1	電子產品 之設計 及經銷	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%

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	
				97年3月31日	96年3月31日
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. Datalogic Limited		註1	電子零件 之買賣	-	100.00%
D. Golden Guide Company Corporation		註1	控股公司	100.00%	100.00%
(A)佳訊國際貿易(上海) 有限公司		註1	電子零件 之買賣	100.00%	100.00%
(2)富威科技(薩摩亞)股份有限公司		註1	控股公司	100.00%	100.00%
A. 軟體世界有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
(B)高爾富計算機軟件(上海) 有限公司		註1	電腦軟體 之開發/生 產及安裝	100.00%	100.00%
(3)富威國際股份有限公司		註1	電子零件 之買賣	100.00%	100.00%
4. WPG Korea Co., Ltd.		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%
5. 大聯大電子股份有限公司		註1	"	100.00%	100.00%
6. WPG International (CI) Limited		註1	控股公司	100.00%	-
(1)WPG International (Hong Kong) Limited		註1	"	100.00%	-
(2)WPG Electronics (HK) Limited		註1	電子零件 代理經銷	100.00%	100.00%

註 1：本公司綜合持有表決權股份超過 50%。

註 2：本公司有權主導該公司董事會超過半數之投票權。

註 3：原名為 WPG International Pte., Limited.，於民國 96 年 6 月更名。

註 4：原名為 WPG NA Inc，於民國 96 年 10 月更名。

註 5：原名為 WPI International(Singapore) Pte., Ltd.，於民國 96 年 6 月

更名。

註 6：原名為 WPI Components SDN BHD，於民國 96 年 6 月更名。

註 7：原名為 WPI International (India) Pte., Ltd.，於民國 96 年 7 月更名。

註 8：原名為 WPI International(Australia) Pty., Ltd.，於民國 96 年 6 月更名。

註 9：原名為晶品佳電子(深圳)有限公司，於 96 年 9 月更名。

列入合併財務報表之子公司未經會計師核閱部分

本公司列入合併個體之部分子公司係依各該公司同期未經會計師核閱之財務報表評價而得，其民國九十七年及九十六年三月三十一日之資產總額分別為\$7,924,736 及\$6,493,569，各占合併資產總額分別為 17.59%及 16.72%；負債總額分別為\$2,317,831 及\$2,651,637，各占合併負債總額分別為 7.51%及 10.15%；民國九十七年及九十六年第一季稅後淨利分別為\$103,355 及\$123,093，各占合併總損益分別為 21.89%及 29.75%。

(三) 列入本期合併財務報表之從屬公司增減變動情形：

1. 本期合併財務報表增加之子公司如下：

公 司 名 稱	附註	與 本 公司之 主要 關 係 營業項目	本公司直接/間接 持股或出資比例	
			97年3月31日	96年3月31日
WPG International (CI) Limited	註1	控股公司	100.00%	-
WPG International (Hong Kong)Limited	註1	控股公司	100.00%	-
ALLIANCE BROADCAST VISION PTE. LTD.	註1	電子產品 之設計 及經銷	51.28%	-

註1：本公司綜合持有表決權股份超過50%。

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	
				97年3月31日	96年3月31日
世紀無線科技股份有限公司	註3	註1	電子產品 設計	-	72.40%
朗特科技股份有限公司	註4	註2	電子零組 件設計	-	45.39%
品佳電子(武漢)有限公司	註5	註1	電腦軟硬 體及電子 產品之 經銷	-	100.00%
Datalogic Limited	註6	註1	電子零件 之買賣	-	100.00%

註1：本公司綜合持有表決權股份超過50%。

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

註3：該公司於民國96年4月間清算完結。

註4：該公司於民國96年11月間清算完結。

註5：該公司於民國96年11月間清算完結。

註6：該公司於民國96年12月間清算完結。

(四)未列入合併財務報表之子公司：無此情形。

(五)從屬公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：無此情形。

(六)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)國外從屬公司營運之特殊風險：無此情形。

(八)從屬公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

(九)從屬公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併報表編製準則

1. 本公司合併財務報表之編製個體包括本公司及所有子公司之合併財務報表。本公司與編入本合併報表個體相互間之所有重大交易事項及資產負債科目餘額，於編製合併財務報表時，皆已沖銷。

2. 對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%之被投資公司及其他雖直

接或間接持有表決權股份未超過 50%，但依修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。

3. 對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益與費損編入合併損益表。

對於期中喪失對子公司之控制能力者，應於喪失對子公司控制能力之日起，終止將子公司之收益及損費編入合併財務報表，且不予追溯重編以前年度合併財務報表。

(二) 子公司外幣財務報表轉換基礎

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

(三) 外幣交易

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

(四) 資產負債區分流動非流動之分類標準

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

(五) 約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高流動性之投資：

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

(六) 交割日會計

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

(七) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

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

(八) 衍生性金融商品

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

(九) 備供出售金融資產

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

(十) 以成本衡量之金融資產

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

(十一) 備抵呆帳

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

(十二) 存貨

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

(十三) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。自民國 95 年度起，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。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
3. 採權益法評價之被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減時，其增減數應調整「資本公積」及「採權益法之長期股權投資」。前開調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。
4. 採權益法認列被投資公司之虧損，而致對該被投資公司之長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面值餘額降至零為限。但若意圖繼續支持被投資公司，或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運時，則按持股比例繼續認列投資損失，若因此而致對該公司投資及墊款之帳面價值貸方餘額時，在資產負債表中列為負債，嗣後被投資公司如有盈餘時，仍依權益法處理。
若對被投資公司已具有控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務

並能提出額外資金承擔其損失者外，應全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該公司利益應先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

5. 採權益法之長期股權投資有關資產減損之會計處理請詳附註二(十五)之說明。

(十四) 固定資產

1. 以成本入帳，折舊係依其估計之耐用年限，減除估計殘值後採平均法提列。各項資產之耐用年數除房屋及建築為 15~55 年、租賃改良 2~5 年及其他設備為 5~10 年外，餘固定資產為 3~10 年。
2. 固定資產出售、汰換或報廢時，成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之出售損益及報廢損失，列入當期營業外費用及損失。
3. 維護及修理費用於發生時作為當期費用處理；重大增添、改良及重置則予以資本化。
4. 非供營業使用之土地及房屋建築，轉列其他資產，並繼續提列折舊，有關資產減損之會計處理詳附註二(十五)。

(十五) 非金融資產減損

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

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依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，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依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。

(十八) 員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金

成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。本公司於編製期中報表時，最低退休金負債重新按續後淨退休金成本及基金提撥數額調整之。

2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
3. 列入合併財務報表之從屬公司退休金會計處理係依當地相關規定處理。

(十九) 遞延所得稅及所得稅費用

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

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。

8. 列入合併財務報表之從屬公司所得稅係依當地相關規定處理。

(二十) 庫藏股票

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

(二十一) 收入、成本及費用認列方法

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

(二十二) 每股盈餘

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

(二十三) 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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 股份轉換成立控股公司之股東權益部分科目之會計處理

本公司自民國 96 年 12 月 21 日起，採用中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 344 號函對以股份轉換方式成立控股公司之會計處理。此項會計

原則變動使資本公積及金融商品之未實現損益分別減少\$286,424 及\$75,138，累積換算調整數增加\$361,562，惟股東權益總額不變。

(二) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司及子公司無重大影響。

(三) 員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之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，此項會計原則變動對本公司及子公司民國 97 年第一季淨利及每股盈餘無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	97年3月31日	96年3月31日
零用金及庫存現金	\$ 2,452	\$ 6,813
支票存款	545,775	400,703
活期存款	2,644,600	2,106,537
定期存款	777,364	465,357
約當現金	-	91,281
	<u>\$ 3,970,191</u>	<u>\$ 3,070,691</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	97年3月31日	96年3月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 31,782	\$ 30,923
開放型基金	273,924	65,000
小計	305,706	95,923
交易目的金融資產評價調整	11,068	6,676
合計	<u>\$ 316,774</u>	<u>\$ 102,599</u>
非流動項目：		
指定公平價值變動列入損益之		
金融資產-開放型基金	\$ 68,600	\$ 64,200
指定公平價值變動列入損益之		
金融資產-評價調整	1,042	4,429
合計	<u>\$ 69,642</u>	<u>\$ 68,629</u>

(三) 應收票據淨額

	97年3月31日	96年3月31日
應收票據	\$ 500,017	\$ 586,429
減：備抵呆帳	(842)	(879)
	<u>\$ 499,175</u>	<u>\$ 585,550</u>

(四) 應收帳款淨額

1.

	97年3月31日	96年3月31日
應收帳款	\$ 20,438,343	\$ 17,015,106
減：備抵呆帳	(324,849)	(374,001)
備抵銷貨折讓	(52,077)	(22,538)
	<u>\$ 20,061,417</u>	<u>\$ 16,618,567</u>

2. 子公司民國 97 年及 96 年第一季出售應收帳款債權分別為 \$ 3,283,808 及 \$3,166,881，期末保留款餘額分別為 \$129,856 及 \$147,735(表列其他應收款)，出售損失分別為 \$2,581 及 \$1,529(表列什項支出)。

3. 民國 97 年第一季應收帳款債權出售情形如下表：

子公司-世平興業股份有限公司

應收帳款債 權移轉對象	國泰世華 商業銀行	兆豐國際 商業銀行	中國信託 商業銀行	台新國際 商業銀行	台北富邦 商業銀行
應收帳款債 權移轉額度	USD 30,000 仟元	USD 60,500 仟元	\$ 524,000	\$1,400,000	\$ 345,000
應收帳款債 權移轉金額	\$ 415,921	\$ 631,114	\$ 95,598	\$1,059,386	\$ 93,446
已預支價金 餘額	\$ 415,921	\$ 631,114	\$ 95,598	\$1,059,386	\$ 93,446
契約期間	96/6/25~ 97/6/25	96/6/21~ 97/6/21	96/7/31~ 97/7/31	96/9/30~ 97/9/30	96/5/22~ 97/5/22
預支價金利 率區間	3.56%~ 3.89%	2.80%~ 3.92%	3.16%~ 4.62%	3.32%~ 4.02%	2.78%~ 4.44%
提供擔保項 目內容	本公司簽發 本票 USD 30,000 仟元 作為擔保	本公司簽發 本票 USD 60,500 仟元 作為擔保	本公司簽發 本票 \$ 52,400 作為擔保	本公司簽發 本票 \$1,400,000 作為擔保	-

子公司-品佳股份有限公司

應收帳款債 權移轉對象	台新銀行 企金中心	渣打銀行 法金中心	兆豐銀行 永和分行
應收帳款債 權移轉額度	\$ 2,500,000	\$ 245,000	\$ 60,000
應收帳款債 權移轉金額	\$ 988,343	\$ -	\$ -
已預支價金 餘額	\$ 889,469	\$ -	\$ -
契約期間	96/7/11~97/6/30	96/8/17~97/7/31	97/1/2~98/1/1
預支價金利 率區間	3.23%~5.85%	3.74%~3.83%	6.17%
提供擔保項 目內容	本公司簽發本票 \$ 2,500,000 作為擔保	無	本公司簽發本票 \$ 60,000 作為擔保

4. 民國 96 年第一季應收帳款債權出售情形如下表：

子公司-世平興業股份有限公司

應收帳款債 權移轉對象	國泰世華 商業銀行	兆豐國際 商業銀行	台新國際 商業銀行	中國信託 商業銀行
應收帳款債 權移轉額度	US 30,000仟元	US 60,500仟元	\$ 1,200,000	\$ 682,500
應收帳款債 權移轉金額	\$ 272,257	\$ 1,033,900	\$ 532,817	\$ 45,594
已預支價金	\$ 272,257	\$ 1,033,900	\$ 532,817	\$ 45,594
契約期間	95/6/25~ 96/6/25	95/6/21~ 96/6/21	95/5/31~ 96/5/31	95/6/20~ 96/7/31
預支價金利 率區間	6.1840%~ 6.1990%	2.3300%~ 6.0994%	6.07%~ 6.11%	6.099366%~ 6.300211%
提供擔保項 目內容	本公司簽發 本票 US 30,000仟元 作為擔保	本公司簽發 本票 US 60,500仟元 作為擔保	本公司簽發 本票 \$ 1,200,000 作為擔保	本公司簽發 本票 \$ 682,500 作為擔保

子公司-品佳股份有限公司

應收帳款債 權移轉對象	台新銀行 企金中心	渣打銀行 法金中心(註)	兆豐銀行 永和分行
應收帳款債 權移轉額度	\$ 2,500,000	\$ 400,000	\$ 60,000
應收帳款債 權移轉金額	\$ 1,199,801	\$ 73,549	\$ 8,963
已預支價金餘額	\$ 1,086,260	\$ 66,186	\$ 8,046
契約期間	95/8/31~96/8/31	95/7/26~96/7/26	96/1/2~97/1/1
預支價金利率區間	6.02%~6.14%	5.9115%~6.09875%	6.17%
提供擔保項目內容	本公司簽發本票 \$ 2,500,000 作為擔保	本公司簽發本票 \$ 400,000 作為擔保	本公司簽發本票 \$ 60,000 作為擔保

註：原新竹商銀法金中心。

5. 截至民國 97 年及 96 年 3 月 31 日止，子公司-品佳股份有限公司業經台新銀行企金中心擔保收款之應收帳款金額分別為\$677,785 及 \$79,209。

(五) 其他金融資產-流動

	97年3月31日	96年3月31日
質押定期存款	\$ 342,508	\$ 530,872
受限制銀行存款	124,751	175,847
	<u>\$ 467,259</u>	<u>\$ 706,719</u>

(六) 存貨

	97年3月31日	96年3月31日
商 品 存 貨	\$ 15,837,327	\$ 14,501,324
在 途 存 貨	103,338	181,662
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(475,973)	(650,061)
	<u>\$ 15,464,692</u>	<u>\$ 14,032,925</u>

(七) 其他流動資產

	<u>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>
預 付 費 用	\$ 56,103	\$ 141,197
預 付 款 項	698,217	269,004
遞延所得稅資產-流動	109,196	87,646
其 他	<u>190,394</u>	<u>127,542</u>
	<u>\$ 1,053,910</u>	<u>\$ 625,389</u>

(以下空白)

(八) 備供出售金融資產－非流動

	97	年	3	月	31	日
被 投 資 公 司	股數(仟股)	原始投資成本	帳 列 金 額	持 股 比 例	每股市價(元)	備 註
捷元股份有限公司	12,708	\$ 156,881	\$ 156,881	12.97%	16.75	董事長相同
新世紀光電股份有限公司	1,530	16,243	16,241	2.20%	87.01	無
SigmaTel, Inc.	4	<u>924</u>	<u>924</u>	0.28%	87.57	無
		<u>\$ 174,048</u>	174,046			
減：備供出售金融資產評價調整			<u>172,284</u>			
			<u>\$ 346,330</u>			

	96	年	3	月	31	日
被 投 資 公 司	股數(仟股)	原始投資成本	帳 列 金 額	持 股 比 例	每股市價(元)	備 註
捷元股份有限公司	12,708	\$ 156,881	\$ 156,881	13.13%	12.70	董事長相同
Adilum Australia	-	2,360	2,395	5.88%	399,242	無
SigmaTel, Inc.	4	<u>924</u>	<u>924</u>	0.28%	103.57	無
		<u>\$ 160,165</u>	160,200			
減：備供出售金融資產評價調整			<u>4,003</u>			
			<u>\$ 164,203</u>			

(九)以成本衡量之金融資產—非流動

1.

被 投 資 公 司	97 股數(仟股)	年 原始投資成本	3 帳 列 金 額	月 持 股 比 例	31 每股淨值(元)	日 備 註
勝開科技股份有限公司	3,049	\$ 35,419	\$ 31,779	2.21%	10.42	
勝創科技股份有限公司	2,266	23,853	23,853	1.90%	10.53	
群陽創業投資股份有限公司	2,000	20,000	20,000	3.98%	10.00	
阿波羅電子集團有限公司	6,825	46,843	43,767	15.17%	6.41	
Aurora Systems Inc.	250	34,785	11,363	0.71%	45.45	
品佳(新加坡)有限公司	234	25,345	23,658	19.50%	101.10	
義強科技股份有限公司	1,194	11,941	11,941	3.00%	10.00	
衍富創業投資股份有限公司	1,020	11,055	11,055	2.83%	10.84	
弘邦創投股份有限公司	2,000	20,000	19,034	2.50%	9.52	
群陽創投股份有限公司	3,000	30,000	30,000	5.98%	10.00	
彥陽科技股份有限公司	3,762	49,605	49,605	12.53%	13.19	
其他			53,093			
			329,148			
累計減損			(11,319)			
			\$ 317,829			

被 投 資 公 司	96 股數(仟股)	年 原始投資成本	3 帳 列 金 額	月 持 股 比 例	31 每股淨值(元)	日 備 註
勝開科技股份有限公司	3,099	\$ 36,000	\$ 32,300	2.28%	12.36	
勝創科技股份有限公司	2,266	23,853	23,853	1.90%	14.16	
群陽創業投資股份有限公司	2,000	20,000	20,000	3.98%	9.07	
新世紀光電股份有限公司	1,266	15,656	11,656	2.53%	13.40	
阿波羅電子集團	6,825	45,664	47,797	15.17%	7.00	
Aurora Systems Inc. (US)	250	34,785	12,409	0.71%	49.64	
品佳(新加坡)有限公司	234	25,345	25,837	19.50%	110.41	
龍德科技股份有限公司	3,324	34,273	14,273	17.31%	4.29	
衍富創業投資股份有限公司	1,275	13,605	13,605	2.83%	10.67	
弘邦創投股份有限公司	2,000	20,000	19,034	2.50%	9.18	
群陽創投股份有限公司	3,000	30,000	30,000	5.98%	10.00	
彥陽科技股份有限公司	3,562	50,347	51,662	13.36%	14.50	
其他			61,277			
			363,703			
減：累計減損			(10,625)			
			\$ 353,078			

2. 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。

3. 被投資公司"新世紀光電股份有限公司"，業已於民國96年12月10日上市，因上市後市價已可靠衡量，故轉列至備供出售金融資產-非流動，請詳附註四(八)說明。

4. 有關資產減損請詳附註四(十六)之說明。

(十)採權益法之長期股權投資(其他負債-其他)

1.採權益法之長期股權投資明細如下：

	97	年	3	月	31	日	97年第一季
被 投 資 公 司	股數(仟股)	原始投資成本	帳 列 金 額	持股比例	每股淨值(元)	備註	投資(損)益
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	\$ 8,037	(\$ 3,643)	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	46,050	20.00%	42.64	"	8,353
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註	31,952	36,214	49.00%	註	"	3,208
基通物流(上海)有限公司	"	16,062	14,337	40.00%	"	"	1,246
其他			12,021				135
			104,979				\$ 12,942
減：累計減損			-				
			\$ 104,979				
	96	年	3	月	31	日	96年第一季
被 投 資 公 司	股數(仟股)	原始投資成本	帳 列 金 額	持股比例	每股淨值(元)	備註	投資(損)益
Daejin Semiconductor Co., Ltd.	87	\$ 31,117	\$ 41,525	28.89%	477.30	係子公司採權益法評價之被投資公司	(\$ 10,572)
Great Time Electronics Co., Ltd.	1,890	8,037	(3,979)	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	28,758	20.00%	26.63	"	2,936
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	註	31,952	29,132	49.00%	註	"	4,792
基通物流(上海)有限公司	"	16,062	12,956	40.00%	"	"	(203)
其他			20,354				(483)
			128,746				(\$ 3,530)
減：累計減損			(4,866)				
			\$ 123,880				

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 97 年及 96 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(損失)各為\$12,942 及(\$3,530)。

3. 截至民國 97 年及 96 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\$108,622(\$3,643)及\$127,859(\$3,979)。

(十一) 其他金融資產-非流動

	97年3月31日	96年3月31日
非訟假扣押之保證金	\$ 800	\$ 800
質押活期存款	2,522	2,132
	<u>\$ 3,322</u>	<u>\$ 2,932</u>

(十二) 固定資產

	97年3月31日	96年3月31日
原始成本		
土地	\$ 714,948	\$ 714,948
房屋及建築	520,321	541,155
機器設備	94,959	85,394
運輸設備	23,555	28,802
辦公設備	430,493	411,182
租賃改良	84,285	75,172
其他設備	21,154	40,063
預付設備款	7,423	11,822
	<u>1,897,138</u>	<u>1,908,538</u>
累計折舊		
房屋及建築	(148,310)	(135,621)
機器設備	(34,197)	(32,814)
運輸設備	(11,362)	(17,808)
辦公設備	(229,020)	(249,430)
租賃改良	(63,148)	(56,815)
其他設備	(19,896)	(27,544)
	<u>(505,933)</u>	<u>(520,032)</u>
累計減損	<u>(1,017)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,390,188</u>	<u>\$ 1,388,506</u>

(十三) 出租資產

	<u>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>
原始成本		
土地	\$ 61,067	\$ 61,067
房屋及建築	<u>20,287</u>	<u>61,480</u>
	81,354	122,547
累計折舊		
房屋及建築	(<u>5,940</u>)	(<u>4,885</u>)
	<u>\$ 75,414</u>	<u>\$ 117,662</u>

(十四) 閒置資產

	<u>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>
原始成本		
土地	\$ 12,977	\$ 12,977
房屋及建築	33,536	33,536
機器設備	<u>13,459</u>	<u>-</u>
	59,972	46,513
累計折舊		
房屋及建築	(9,312)	(8,983)
機器設備	(<u>7,747</u>)	<u>-</u>
	42,913	37,530
累計減損	(<u>12,347</u>)	(<u>12,347</u>)
	<u>\$ 30,566</u>	<u>\$ 25,183</u>

(十五) 其他資產-其他

	<u>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>
存出保證金	\$ 67,194	\$ 64,583
其他資產-其他	<u>31,673</u>	<u>40,614</u>
	<u>\$ 98,867</u>	<u>\$ 105,197</u>

(十六) 非金融資產減損

1. 民國 97 年及 96 年第一季認列之減損損失明細如下：

	<u>列於損益表部分</u>	
	<u>97年第一季</u>	<u>96年第一季</u>
減損損失-以成本衡量之金融資產		
-非流動	<u>\$ 2,494</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司及子公司無部門別財務資訊，上述減損損失均屬於公司一般資產。

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

(十七) 短期借款

	97年3月31日	96年3月31日
銀行進口融資	\$ 7,450,011	\$ 4,526,856
短期借款	4,002,297	3,671,722
	<u>\$ 11,452,308</u>	<u>\$ 8,198,578</u>
利 率	<u>2.47%~6.89%</u>	<u>1.78%~6.82%</u>

(十八) 應付短期票券

	97年3月31日	96年3月31日
應付商業本票	\$ 210,000	\$ 420,000
減：未攤銷折價	(16)	(285)
	<u>\$ 209,984</u>	<u>\$ 419,715</u>
利 率	<u>2.08%~2.23%</u>	<u>1.908%~1.968%</u>

上述應付短期票券係由銀行及票券公司等金融機構提供保證及承兌。

(十九) 所得稅

1. 所得稅利益及應(退)付所得稅

	97年第一季	96年第一季
所得稅費用	\$ 147,558	\$ 123,565
加(減)：		
預付所得稅	(1,441)	(4,098)
以前年度所得稅高估數	32,301	35,674
以前年度應付所得稅	302,468	225,128
遞延所得稅資產及負債淨變動數	16,284	(21,305)
其他(匯率等)	(9,580)	(13,153)
應付所得稅-淨額	<u>\$ 487,590</u>	<u>\$ 345,811</u>
帳列其他應收款-應收退稅款	(\$ 130,645)	\$ 2,347
帳列應付所得稅	<u>618,235</u>	<u>343,464</u>
	<u>\$ 487,590</u>	<u>\$ 345,811</u>

2. 遞延所得稅資產及負債：

	97年3月31日	96年3月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 112,321	\$ 91,471
減：備抵評價	(3,125)	(3,825)
	<u>\$ 109,196</u>	<u>\$ 87,646</u>
遞延所得稅負債總額-非流動	(\$ 169,728)	(\$ 152,154)
減：備抵評價	(6,802)	(19,280)
	<u>(\$ 176,530)</u>	<u>(\$ 171,434)</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：

	97年3月31日		96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	\$ 175,613	\$ 43,903	\$ 252,684	\$ 63,171
未實現兌換損失 (利得)	97,800	24,500	(25,699)	(6,419)
備抵呆帳超限數	104,436	26,109	40,917	10,229
遞延毛損	(1,444)	(361)	(3,071)	(768)
未實現銷貨折讓	1,156	289	1,192	298
其他	71,522	17,881	82,640	23,236
虧損扣抵	-	-	6,895	1,724
		112,321		91,471
減：備抵評價		(3,125)		(3,825)
		<u>\$ 109,196</u>		<u>\$ 87,646</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
投資收益	(\$ 736,152)	(\$ 184,038)	(\$ 729,400)	(\$ 182,350)
減損損失	10,314	2,579	-	-
其他	22,095	5,600	43,664	10,916
虧損扣抵	24,523	6,131	50,553	12,638
投資抵減		-		6,642
		(169,728)		(152,154)
減：備抵評價		(6,802)		(19,280)
		<u>(\$ 176,530)</u>		<u>(\$ 171,434)</u>

4. 本公司兩稅合一相關資訊：

	<u>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 8	\$ 76,782

	<u>96年度(預計)</u>	<u>95年度(實際)</u>
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	7.23%	17.64%

5. 未分配盈餘相關資訊	<u>97年3月31日</u>	<u>96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	\$ 452,033	\$ 395,024
• 已加徵營利事業所得稅之未分配盈餘	2,560,677	1,385,662
合計	<u>\$ 3,012,710</u>	<u>\$ 1,780,686</u>

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

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度。

8. 截至民國 97 年 3 月 31 日止，設立於中華民國境內之子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定情形如下：品佳股份有限公司核定至民國 93 年度；世平興業股份有限公司、大聯大電子股份有限公司、富威科技股份有限公司、瀚元科技股份有限公司、龍臨實業股份有限公司、荃寶科技股份有限公司、世友投資股份有限公司、易錄科技股份有限公司、匯科興業股份有限公司及恒凱電子股份有限公司核定至民國 94 年度。

(二十) 一年或一營業週期內到期長期負債

<u>借 款 性 質</u>	<u>借款額度</u>	<u>97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)	1,675,000 (註1)	\$ 1,400,000	94/09/29-97/09/29	3.2737%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註2)	50,000	95/05/19-98/05/19	2.7000%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註3)	25,000	94/12/16-97/12/16	3.0000%
		<u>\$ 1,475,000</u>		

借 款 性 質	借款額度	96年3月31日	借 款 期 間	借款利率
中長期借款 (渣打銀行)	\$ 100,000 (註2)	\$ 37,500	95/05/19~98/05/19	2.7000%
中長期借款 (渣打銀行)	6,000	1,582	93/12/31~96/12/30	5.0000%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註3)	33,333	94/12/16~97/12/16	3.0000%
中長期借款 (台灣工銀)	150,000	30,000	92/11/11~96/11/11	2.5805%
		<u>\$ 102,415</u>		

註1：請詳附註四(二十一)之註一。

註2：請詳附註四(二十一)之註三。

註3：請詳附註四(二十一)之註五。

(二十一)長期借款

借 款 性 質	借款額度	97年3月31日	借款期間	借款利率
中長期借款 (台灣銀行)	\$2,500,000 (註一)	\$ 2,200,000	95/12/08~ 98/12/08	2.9758%
中長期借款 (中華開發工銀)	500,000 (註二)	337,024	96/06/26~ 98/06/26	3.33510%~ 3.58057%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註三)	12,500	95/05/19~ 98/05/19	2.7000%
中長期借款 (永豐銀行)	2,282,000	1,372,410	95/04/10~ 98/04/10	3.9888%
中長期借款 (合作金庫)	2,200,000	500,000	95/12/14~ 98/12/14	3.7421% 3.7791%
		<u>\$ 4,421,934</u>		

借 款 性 質	借款額度	96年3月31日	借款期間	借款利率
中長期借款 (台灣銀行)	\$2,500,000 (註一)	\$ 1,800,000	95/12/08~ 98/12/08	2.4147%
中長期借款 (中國信託)	1,675,000 (註一)	1,500,000	94/09/29~ 97/09/29	2.5811%
中長期借款 (中華開發工銀)	300,000 (註二)	147,484	95/05/25~ 97/05/25	6.2156%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註三)	62,500	95/05/19~ 98/05/19	2.7000%
中長期借款 (永豐銀行)	2,282,000 (註四)	1,321,320	95/04/10~ 98/04/10	6.2000%~ 6.2100%
中長期借款 (合作金庫)	2,200,000	400,000	94/03/15~ 98/12/14	2.8541%~ 3.0233%
中長期借款 (渣打銀行)	100,000 (註五)	25,000	94/12/16~ 97/12/16	3.0000%
		<u>\$ 5,256,304</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：間接子公司-富威科技股份有限公司與渣打銀行(原新竹商銀)簽約，承諾在\$100,000之授信額度內可循環使用，按月繳息，本金部分自動用日起算屆滿一年之日後分八期平均攤還，每三個月還款一次。

註四：原建華商銀。

註五：子公司-品佳股份有限公司與渣打銀行簽約按季還款。

(二十二)應計退休金負債

1. 本公司及部分中華民國境內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及部分中華民國境內子公司按月就本薪 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行(中央信託局)。
2. 截至民國 97 年及 96 年 3 月 31 日止，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$126,333 及\$116,363。
3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及部分中華民國境內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及部分中華民國境內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
4. 民國 97 年及 96 年第一季本公司及子公司共認列之退休金成本分別為\$26,603 及\$20,923。

(二十三)庫藏股票

1. 民國97年及96年第一季庫藏股票數量變動情形如下：

97	年	第	一	季
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	-	-	-	-
96	年	第	一	季
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓予員工	30,000仟股	-	-	30,000仟股

2. 民國97年及96年第一季最高及截至民國97年及96年3月31日止買回之庫藏股金額如下：

97 年 第 一 季		96 年 第 一 季	
最 高 金 額	期 末 金 額	最 高 金 額	期 末 金 額
\$ -	\$ -	\$ 319,233	\$ 319,233

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

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

(二十四) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 本公司係由子公司世平興業股份有限公司及品佳股份有限公司換股合組之控股公司。為保障員工福利，於民國 94 年 12 月 27 日經董事會通過決議承接子公司已發行之員工認股權證，並以本公司股票為其執行員工認股之標的。
- 上述酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以子公司原計劃之認股價格及本公司與子公司換股比例設算定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。
2. 本公司民國 97 年及民國 96 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：

	97 年 第 一 季		96 年 第 一 季	
	加權平均		加權平均	
認股選擇權	數 量	行使價格(元)	數 量	行使價格(元)
期初流通在外	7,067,625	\$ 15.05	26,943,834	\$ 16.43
本期行使	(1,214,125)	15.03	(401,500)	14.12
本期沒收	(35,500)	15.58	(35,000)	14.20
期末流通在外	<u>5,818,000</u>	15.05	<u>26,507,334</u>	16.68
期末可行使之 認股選擇權	<u>4,401,500</u>		<u>20,599,334</u>	
期末已核准尚 未發行之認 股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3. 本公司截至民國 97 年及 96 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：

97 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)	數 量	加權平均行 使價格(元)
\$12.0至\$16.8	5,818,000	1.675年	\$15.05	4,401,500	\$ 15.06

96 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)	數 量	加權平均行 使價格(元)
\$13.8至\$17.91	26,507,334	2.15年	\$16.68	20,599,334	\$ 15.25

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

		97 年 第 一 季	
本期淨利	報表認列淨利	\$	452,033
	擬制淨利		451,477
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		0.63
	擬制每股盈餘(元)		0.63
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		0.63
	擬制每股盈餘(元)		0.62
		96 年 第 一 季	
本期淨利	報表認列淨利	\$	395,024
	擬制淨利		391,682
基本每股盈餘(註)	報表認列之每股盈餘(元)		0.58
	擬制每股盈餘(元)		0.58
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		0.58
	擬制每股盈餘(元)		0.58

註：每股盈餘已依民國96年度股東常會通過之盈餘轉增資追溯調整之。

5. 茲將子公司原認股權憑證之相關資訊列示如下：

世平興業股份有限公司

(1)91 年員工認股權憑證

- A. 世平興業股份有限公司於民國 91 年 4 月 29 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 91 年 5 月 10 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第 123006 號函申報生效。
- B. 此項認股權憑證須於主管機關民國 91 年 5 月 10 日核准之通知到達日起一年內分次發行，存續期間為六年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後可依規定行使認股權利。世平公司業於民國 91 年 12 月 19 日及 92 年 5 月 9 日分別發行 6,034,000 單位及 5,966,000 單位之認股權憑證。

(2)92 年員工認股權憑證

- A. 世平興業股份有限公司於民國 92 年 10 月 21 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 92 年 12 月 19 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局台財證(一)字第 0920159678 號函申報生效。

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

(3) 93 年員工認股權憑證

A. 世平興業股份有限公司於民國 93 年 12 月 1 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證計劃，預計發行認股權憑證總數 12,000,000 單位，每單位得認購股數為 1 股，因員工行使認股權而須發行普通股計 12,000 仟股。此案已於民國 94 年 1 月 5 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證(一)字第 0930158199 號函申報生效。

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

(4) 世平興業股份有限公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值法於民國 96 年及 95 年第一季酬勞成本將分別增加 \$556 及 \$3,342，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

D. 擬制性資料：

		97 年 第 一 季
本期淨利	報表認列淨利	\$ 354,493
	擬制淨利	353,937
基本每股盈餘（註）	報表認列之每股盈餘(元)	0.78
	擬制每股盈餘(元)	0.78
		96 年 第 一 季
本期淨利	報表認列淨利	\$ 289,744
	擬制淨利	286,402
基本每股盈餘（註）	報表認列之每股盈餘(元)	0.64
	擬制每股盈餘(元)	0.63

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

品佳股份有限公司

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

(二十五) 資本公積

1. 依企業併購法第三十條第四項規定，公司與他公司進行股份轉換而成為他公司百分之百持股之子公司者，其未分配盈餘轉換後，雖列為他公司(即控股公司)之資本公積，但其分派不受公司法第二百四十一條第一項之限制。參照金融控股公司法第四十七條及台財證(六)字第 0910003413 號函規定，即投資控股公司因股份轉換時所貸記之資本公積，如係來自子公司轉換前之未分配盈餘，得分派現金股利，亦得於轉換當年度撥充資本，且其撥充資本比例不受證券交易法施行細則第八條規定之限制。另參照台財融(一)字第 0910016280 號函規定，該項資本公積非源自控股公司之經營成果，故無擴及董監酬勞及員工紅利。截至民國 97 年 3 月 31 日止，本公司資本公積項下屬於轉換前世平興業(股)公司及品佳(股)公司之未分配盈餘金額計\$2,569。
2. 本公司原適用中華民國會計研究發展基金會(後簡稱「基金會」)(90)基秘字第 182 號解釋函之規定：公司及他公司進行股份轉換方式而成立之控股公司，其控股公司所取得之股權投資，應以公司及他公司之資產帳面價值(若有資產減損，則應以認列損失後之金額為基礎)，減負債後之淨額作為投入資本，面額部份作為股本，超過面

額部份則全數作為資本公積。

基金會於民國 96 年 12 月 21 日發布(96)基秘字第 344 號，並取代前述第 182 號解釋函，關於控股公司取得股權投資時貸方金額之認列規範。原依前述解釋函規定於股份轉換時所認列之資本公積，若包含屬原企業之股東權益項目中與其資產負債相關科目之部分，應重分類為適當之股東權益調整項目。本公司業已依該新函令對民國 97 年及 96 年 3 月 31 日之股東權益作適當重分類。

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

(二十六)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 95 年度盈餘分配案於民國 96 年 6 月 13 日經股東常會決議，提列法定盈餘公積\$138,567、特別盈餘公積\$74,581、股東紅利\$1,089,603(每股 1.7 元，其中現金股利及股票股利分別為\$769,131及\$320,472，又現金股利當中計\$89係來自於資本公積項下屬於轉換前子公司之未分配盈餘)、董監事酬勞\$35,000及員工紅利\$48,000(其中現金紅利及股票紅利分別為\$12,000及\$36,000；股票紅利共3,600仟股，占當年底流通在外股數0.5%)，前述決議與董事會之決議相同。另若員工紅利

及董監酬勞費用化，民國 95 年度之設算每股盈餘為 1.83 元。

- (2) 本公司民國 96 年度盈餘分配案於民國 97 年 4 月 29 日經董事會通過，惟尚未經股東會決議，股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」網站查詢。董事會決議通過盈餘分配內容如下：

提列法定盈餘公積\$256,068、迴轉特別盈餘公積\$317,149、股東紅利\$1,774,610(每股 2.465 元，其中現金股利及股票股利分別為\$1,547,834 及\$226,776)、員工紅利\$96,000(其中現金紅利及股票紅利分別為\$18,000 及\$78,000)及董監事酬勞\$55,000。

- (3) 本公司民國 97 年第一季員工紅利及董監酬勞係以截至民國 97 年 3 月 31 日止之稅後淨利，並考量法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後估列之。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。

另若民國 96 年第一季員工紅利及董監酬勞費用化，對本公司影響如下：

- A. 民國 96 年第一季之員工紅利及董監酬勞影響數分別為\$14,809 及\$8,485，其計算基礎係以民國 96 年第一季之稅後淨利占全年度稅後淨利之比例計算之。

B. 擬制性資料

		96 年 第 一 季	
本期淨利	報表認列淨利	\$	395,024
	擬制淨利		371,730
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		0.58
	擬制每股盈餘(元)		0.55
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)		0.58
	擬制每股盈餘(元)		0.55

(二十七) 每股盈餘

97 年 第 一 季					
	<u>金 額</u>		<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$599,591	\$452,033	718,689	<u>\$0.83</u>	<u>\$0.63</u>
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工認股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,961</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	<u>\$599,591</u>	<u>\$452,033</u>	<u>722,650</u>	<u>\$0.83</u>	<u>\$0.63</u>
96 年 第 一 季					
	<u>金 額</u>		<u>加權平均流通在外 股數(仟股)(註)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$518,589	\$395,024	675,935	<u>\$0.77</u>	<u>\$0.58</u>
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工認股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,886</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	<u>\$518,589</u>	<u>\$395,024</u>	<u>678,821</u>	<u>\$0.76</u>	<u>\$0.58</u>

註：已依民國96年度股東常會通過之未分配盈餘轉增資追溯調整之。

(二十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用(性質均屬營業費用)

	97年第一季	96年第一季
用人費用		
薪資費用	\$ 614,965	\$ 560,883
勞健保費用	34,593	29,218
退休金費用	26,603	20,923
其他用人費用	21,468	21,104
	<u>\$ 697,629</u>	<u>\$ 632,128</u>
折舊費用(含出租及閒置資產)	\$ 37,740	\$ 32,404
攤銷費用	9,045	5,372
	<u>\$ 46,785</u>	<u>\$ 37,776</u>

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
捷元股份有限公司(捷元)	同一董事長
Daejin Semiconductor Co., Ltd.(Daejin)	註
盛世電子有限公司(盛世電子)	間接子公司採權益法評價之被投資公司
GCC Co., Vietnam (GCC)	該公司董事與間接子公司董事為同一人
Innovation Lab Pte., Ltd. (ILP)	"

註：原係子公司採權益法評價之被投資公司，於民國96年10月出售部份持股，致持股比例降至20%以下，故已轉列至「以成本衡量之金融資產-非流動」科目項下。

(二) 與關係人間之重大交易

1. 銷貨

	97年第一季		96年第一季	
	金 額	佔合併銷貨 淨額百分比	金 額	佔合併銷貨 淨額百分比
關係人彙總	<u>\$ 9,884</u>	<u>-</u>	<u>\$ 68,380</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60天；餘對其關係人之銷貨係按一般銷售價格及條件辦理。

2. 其他應付款項(係其他代收款項)

	97年3月31日		96年3月31日	
	金 額	佔該科目 餘額百分比	金 額	佔該科目 餘額百分比
關係人彙總	<u>\$ 5,639</u>	<u>2</u>	<u>\$ 45,798</u>	<u>20</u>

(三)重要子公司達新台幣一億元以上之關係人交易資訊

1. 世平與關係人於民國 97 年及 96 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 (大聯大控股)	世平興業之母公司
富威科技股份有限公司 (富威)	同一母公司(註1)
WPG Technology Ltd. (WPG TECH)	世平興業之間接子公司
世平國際(香港)有限公司 (世平(香港))	〃
世平偉業國際貿易(上海)有限公司 (世平偉業)	〃
基通有限公司 (基通)	〃
WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd. (WPG (S))(註2)	〃
Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd. (GCC (I))	〃
Genuine C&C (Malaysia) SDN BHD (GCC (M))	〃

註1：自民國97年1月1日起與世平之關係由子公司轉成同一母公司。

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

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A. 銷貨

	97 年 第 一 季		96 年 第 一 季	
	金 額	佔世平 銷貨淨額 百分比	金 額	佔世平 銷貨淨額 百分比
世平(香港)	\$ 484,041	4	\$ 444,815	5
世平偉業	451,011	4	218,284	2
WPI (S)	120,848	1	36,576	-
	<u>\$ 1,055,900</u>	<u>9</u>	<u>\$ 699,675</u>	<u>7</u>

上開銷貨係按產品種類參考成本、市場競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為60天。

B. 進貨

	97 年 第 一 季		96 年 第 一 季	
	金 額	佔世平 進貨淨額 百分比	金 額	佔世平 進貨淨額 百分比
世平(香港)	\$ 367,851	4	\$ 162,438	2
基通	188,861	2	217,026	2
	<u>\$ 556,712</u>	<u>6</u>	<u>\$ 379,464</u>	<u>4</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60天。

C. 應收帳款

	97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日	
	金 額	佔世平該 科目餘額 百分比	金 額	佔世平該 科目餘額 百分比
世平偉業	\$ 464,892	5	\$ 144,523	2
世平(香港)	201,638	2	153,491	2
	<u>\$ 666,530</u>	<u>7</u>	<u>\$ 298,014</u>	<u>4</u>

D. 其他應收款

(1) 資金融通

	97 年 第 一 季				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大控股	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>	3%	<u>\$ 197</u>	<u>\$ -</u>
	96 年 第 一 季				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額	期末應收利息
大聯大控股	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 350,000</u>	3%	<u>\$ 2,523</u>	<u>\$ 3,877</u>

(2) 係應收出售股權價款、應收諮詢服務收入款及其他代墊款等

	97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日	
	金 額	佔世平該 科目餘額 百分比	金 額	佔世平該 科目餘額 百分比
大聯大控股	<u>\$ 1,818,981</u>	<u>87</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

E. 應付帳款

	97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日	
	佔世平該 科目餘額		佔世平該 科目餘額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
世平(香港)	\$ 161,338	4	\$ 98,214	2
基通	94,897	3	139,453	3
	<u>\$ 256,235</u>	<u>7</u>	<u>\$ 237,667</u>	<u>5</u>

F. 其他應付款(連結稅制合併申報往來款項及代收款等)

	97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日	
	佔世平該 科目餘額		佔世平該 科目餘額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
大聯大控股	<u>\$ 133,492</u>	<u>73</u>	<u>\$ 7,512</u>	<u>10</u>

G. 重大承諾事項

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

	97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日	
WPG (S)	美金	10,000仟元	美金	11,000仟元
GCC (M)	美金	4,000仟元	美金	7,000仟元
WPG TECH	美金	2,000仟元	美金	7,000仟元
GCC (I)	美金	5,000仟元	美金	4,000仟元
基通	美金	8,000仟元	美金	15,000仟元
	新台幣	-	新台幣	100,000仟元
富威	新台幣	-	新台幣	180,000仟元
世平(香港)	新台幣	161,500仟元	新台幣	38,500仟元
	美金	5,000仟元	美金	-

H. 財產交易

世平公司於民國 97 年第一季出售富威科技股份有限公司 100%股權予母公司大聯大投資控股股份有限公司，出售價款為\$1,820,882，因屬組織重組，故與帳面價值\$1,819,447 之差異帳列資本公積，證券交易稅\$5,463 則帳列營業費用。截至民國 97 年 3 月 31 日止，出售價款\$1,815,419 尚未收回。

2. 品佳與關係人於民國 97 年及 96 年第一季之交易金額達新台幣一億元以上者之關係人名單及重要交易事項彙總如下：

(1) 交易金額達新台幣一億元以上之關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 品 佳 之 關 係</u>
大聯大投資控股股份有限公司 (大聯大控股)	品佳之母公司
品佳電子有限公司 (品佳電子)	品佳之間接子公司

(2) 與關係人間金額達新台幣一億元之重大交易事項

A. 其他應收款-資金融通

	97 年		第	一 季	
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息收入總額</u>	<u>期末應收利息</u>
大聯大	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>	3%	<u>\$ 197</u>	<u>\$ -</u>
	96 年		第	一 季	
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率</u>	<u>利息收入總額</u>	<u>期末應收利息</u>
大聯大	<u>\$ 190,000</u>	<u>\$ 190,000</u>	3%	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 3,028</u>

B. 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：

	97年3月31日		96年3月31日	
	美金	30,000仟元	美金	21,600仟元
品佳電子	新台幣	97,500仟元	新台幣	157,500仟元
	港幣	49,000仟元	港幣	83,600仟元

3. WPI(BVI)-H 與關係人於民國 97 年及 96 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：
無此情形。

六、質押之資產

<u>資 產 項 目(註)</u>	<u>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
應收票據	\$ 45,768	\$ 21,670	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證及海關履約保證及為間接子公司保證。
其他金融資產-流動			
一銀行存款	\$ 124,751	\$ 175,847	短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證、海關履約保證及應收帳款出售之受限制備償金等。
一定期存款	\$ 342,508	\$ 530,872	取得融資額度、短期借款(包含一年內到期之長期負債)、進口融資、進貨保證及關稅保證
公平價值變動列入損益之			
金融資產-非流動	69,642	68,629	進貨保證
以成本衡量之金融資產			
-非流動	40,862	40,862	"
其他金融資產-非流動			
一銀行存款及保證金	3,322	2,932	法院假扣押保證
土 地(含閒置資產)	51,443	60,393	長、短期借款、進口融資及進貨保證
房屋及建築(含閒置資產)	51,426	76,201	"
	<u>\$ 683,954</u>	<u>\$ 977,406</u>	

註：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 97 年及 96 年 3 月 31 日均質押予供應商作為進貨付款之保證。

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(四)3.~4.之說明外，餘重大承諾事項說明如下：

1. 截至民國 97 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 \$178,508。
2. 截至民國 97 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 \$1,580,044。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 96 年第一季財務報表之部分科目業經重分類，俾與民國 97 年第一季比較。

(以下空白)

(二)金融商品之公平價值：

金融商品	97 年 3 月 31 日			96 年 3 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	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
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產：						
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 25,613,176	\$ -	\$ 25,613,176	\$ 21,592,216	\$ -	\$ 21,592,216
公平價值變動列入損益之 金融資產	379,862	379,862	-	171,228	171,228	-
備供出售金融資產	346,330	346,330	-	164,203	164,203	-
以成本衡量之金融資產	317,829	-	317,829	353,078	-	353,078
負債：						
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	24,674,220	-	24,674,220	20,482,983	-	20,482,983
長期負債(含一年內到期 長期負債)	5,896,934	-	5,896,934	5,360,041	-	5,360,041
<u>衍生性金融商品</u>						
資產：						
公平價值變動列入損益之 金融資產-遠期外匯	\$ 6,554	\$ -	\$ 6,554	\$ -	\$ -	\$ -
負債：						
其他應付款-遠期外匯	-	-	-	741	-	741

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、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款(含關係人)及其他流動負債。
2. 其他金融資產-非流動係質押活期存款等，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. 長期借款及長期應付票據之利率因與市場利率接近，其未來現金流量折現值(即公平價值)亦與帳面價值約略相當。
4. 以成本衡量之金融資產如有市場價值可循時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
5. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司及子公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益，其公平價值由相對交易之金融機構提供之。

(三)本公司及子公司民國 97 年及 96 年 3 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$1,119,872 及\$996,229；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$17,559,226 及\$13,977,012。

(四)本公司及子公司民國 97 年及 96 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\$3,791 及 46,223。

(五)風險控制及避險策略

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

- (1)子公司應針對其所面臨之風險，包括匯率、利率及客戶之信用風險等不同風險制定其風險管理策略，並呈報至管理階層。
- (2)子公司每月應將避險執行結果作成報告，並呈報至董事會。
- (3)本公司內部稽核部門應定期核閱子公司衍生性商品交易內部控制之允當性，並呈報至董事會。

2. 子公司之風險控制及避險策略如下：

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

- (2)市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
- (3)為了達成風險管理之目標，公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。
- (4)運用遠期外匯及換匯交易規避外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值。

(六)重大財務風險資訊

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

- (1)市場風險

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

- (2)信用風險

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

- (3)流動性風險

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

- (4)利率變動之現金流量風險

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

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

- (1)市場風險

本公司及子公司之應收款項均為 1 年內到期，因此經評估無重大之市場風險。

- (2)信用風險

本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

- (3)流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為 1 年內到期，預期不致發生重大之

流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

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

3. 借款：項目包含短期借款、應付短期票券及長期借款(含一年內到期部分)。

(1)市場風險

子公司借入之款項，預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

子公司之營運資金足以支應各該公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

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

(以下空白)

4. 衍生性金融商品

97 年		3 月		31 日			
		交易條件		已認列之		未來現金流量	
衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	簽約日	履約日	履約價格/約定利率	避險(損)益	現金流入	現金流出
預售遠期外匯	US 38,200仟元	97.02.29~ 97.03.31	97.04.01~ 97.07.18	30.043~ 30.964	\$ 4,704	\$ 1,165,954	US 38,200仟元
預售遠期外匯	US 3,500仟元	97.02.21~ 97.03.19	97.04.18~ 97.05.22	1.3764~ 1.45075	SG 84仟元	SG 4,909仟元	US 3,500仟元
預售遠期外匯-SWAP	US 6,630仟元	97.03.25~ 97.03.19	97.04.01~ 97.04.15	30.2000~ 30.3985	(843)	200,685	US 6,630仟元
96 年		3 月		31 日			
		交易條件		已認列之		未來現金流量	
衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	簽約日	履約日	履約價格/約定利率	避險(損)益	現金流入	現金流出
預售遠期外匯	US 10,000仟元	96.02.06~ 96.03.20	96.04.09~ 96.04.20	32.7320~ 33.0750	(\$ 769)	\$ 329,640	US 10,000仟元
預售遠期外匯	US 1,500仟元	96.03.26~ 96.03.30	96.04.25	1.5154~ 1.5157	SG 1仟元	SG 2,273仟元	US 1,500仟元

子公司於民國97年及96第一季已實現之利益(損失)分別為\$22,037及\$(8,086)。

(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。

(以下空白)

(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97年及96年3月31日

資產	97年3月31日	96年3月31日
流動資產	\$ 16,684,565	\$ 13,492,758
基金及投資	7,095,481	8,052,055
固定資產淨額	794,653	840,528
其他資產	91,753	102,269
資產合計	<u>\$ 24,666,452</u>	<u>\$ 22,487,610</u>

負債及股東權益	97年3月31日	96年3月31日
流動負債	\$ 11,959,525	\$ 9,100,006
長期負債	2,537,024	3,447,484
其他負債	212,428	215,535
負債合計	<u>14,708,977</u>	<u>12,763,025</u>
股本	4,530,000	4,530,000
資本公積	3,244,176	3,319,120
保留盈餘	2,897,454	1,723,539
股東權益其他調整項目	(714,155)	151,926
股東權益合計	<u>9,957,475</u>	<u>9,724,585</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 24,666,452</u>	<u>\$ 22,487,610</u>

世平興業股份有限公司
簡明損益表
民國97年及96年第一季

科目	97 年 第 一 季	96 年 第 一 季
營業收入	\$ 10,928,955	\$ 9,498,750
營業成本	(10,314,430)	(8,998,355)
聯屬公司間未實現損失	1,445	3,071
聯屬公司間已實現損失	(5,400)	(2,004)
營業毛利淨額	610,570	501,462
營業費用	(382,236)	(362,562)
營業淨利	228,334	138,900
營業外收入及利益	320,586	297,728
營業外費用及損失	(145,660)	(119,320)
繼續營業單位稅前淨利	403,260	317,308
所得稅費用	(48,767)	(27,564)
本期淨利	\$ 354,493	\$ 289,744

(以下空白)

2. 品佳股份有限公司

品佳股份有限公司
簡明資產負債表
民國97年及96年3月31日

資產	97年3月31日	96年3月31日
流動資產	\$ 4,976,312	\$ 4,713,749
基金及投資	1,834,386	1,421,441
其他金融資產-非流動	2,522	2,132
固定資產淨額	308,051	332,152
其他資產	18,380	17,226
資產合計	<u>\$ 7,139,651</u>	<u>\$ 6,486,700</u>

負債及股東權益	97年3月31日	96年3月31日
流動負債	\$ 3,184,172	\$ 2,842,617
長期負債	500,000	425,000
其他負債	52,603	52,781
負債合計	<u>3,736,775</u>	<u>3,320,398</u>
股本	1,938,000	1,845,000
資本公積	584,886	584,886
保留盈餘	875,151	721,428
股東權益其他調整項目	4,839	14,988
股東權益合計	<u>3,402,876</u>	<u>3,166,302</u>
負債及股東權益總計	<u>\$ 7,139,651</u>	<u>\$ 6,486,700</u>

品佳股份有限公司
簡明損益表
民國97年及96年第一季

科目	97 年 第 一 季	96 年 第 一 季
營業收入	\$ 3,305,127	\$ 3,125,355
營業成本	(3,131,916)	(2,897,898)
營業毛利淨額	173,211	227,457
營業費用	(131,170)	(137,310)
營業淨利	42,041	90,147
營業外收入及利益	95,422	93,720
營業外費用及損失	(97,732)	(67,165)
繼續營業單位稅前淨利	39,731	116,702
所得稅利益(費用)	8,003	(9,117)
本期淨利	\$ 47,734	\$ 107,585

3. WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明資產負債表

民國97年及96年3月31日

單位：美金仟元

資產	97年3月31日	96年3月31日
流動資產	\$ 11	\$ 274
基金及投資	134,417	105,669
資產合計	\$ 134,428	\$ 105,943

負債及股東權益	97年3月31日	96年3月31日
流動負債	\$ 7	\$ 4
股本	99,792	99,115
資本公積	134	133
保留盈餘	34,354	6,691
股東權益其他調整項目	141	-
股東權益合計	134,421	105,939
負債及股東權益總計	\$ 134,428	\$ 105,943

WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.

簡明損益表

民國97年及96年第一季

單位：美金仟元

科目	97 年 第 一 季	96 年 第 一 季
營業收入	\$ 5,858	\$ 4,134
營業成本	—	—
營業毛利淨額	5,858	4,134
營業費用	(2)	(1)
營業淨利	5,856	4,133
營業外收入及利益	2	5
營業外費用及損失	—	—
繼續營業部門稅前淨利	5,858	4,138
所得稅費用	—	—
本期淨利	\$ 5,858	\$ 4,138

(以下空白)

(八)控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已銷除之交易事項

交 易 事 項	97 年 第 一 季							
	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額							
	大聯大	世平興業	品佳	富威	大聯大電子	WPG Korea	WPG Int' L (CI)	
1. 沖銷採權益法之長期股權投資與股東權益	(\$ 15,393,324)	\$ 9,957,475	\$ 3,402,876	\$ 1,830,405	\$ 11,530	\$ 113,358	\$ 77,680	
2. 沖銷相互間債權債務科目	1,624,630 (	1,718,031)	62,137 (	51,649)	47,474	56,473 (	21,034)	
3. 沖銷損益科目								
(1) 銷貨交易	- (	148,682)	90,513	103,475 (	44,974)	15 (	347)	
(2) 其他收入(費用)	69,589 (	129,084)	5,165 (	44,851)	29,625	2,727	66,829	
交 易 事 項	96 年 第 一 季							
	交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額							
	大聯大	世平興業	品佳	大聯大電子	WPG Korea			
1. 沖銷採權益法之長期股權投資與股東權益	(\$ 12,926,255)	\$ 9,724,585	\$ 3,166,302	\$ 14,763	\$ 20,605			
2. 沖銷相互間債權債務科目	562,699 (	494,244) (	164,816)	-	96,361			
3. 沖銷損益科目								
(1) 銷貨交易	-	780 (	6,118)	-	5,338			
(2) 其他收入(費用)	26,712 (	20,498) (	5,148)	- (	1,066)			

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

一、資金貸與他人情形：無此情形。

二、為他人背書保證情形：無此情形。

三、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)	
大聯大投資控股股份有限公司	股票	世平興業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	453,000	\$ 9,957,475	100%	\$ 21.98	註
"	"	品佳股份有限公司	"	"	193,800	3,402,876	100%	\$ 17.56	"
"	"	富威科技股份有限公司	"	"	78,800	1,830,405	100%	\$ 23.23	"
"	"	大聯大電子股份有限公司	"	"	1,671	11,530	100%	\$ 6.90	"
"	"	WPG Korea Co., Ltd.	"	"	769	113,358	100%	\$ 147.41	"
"	"	WPG INTERNATIONAL CI LIMITED	"	"	81	77,680	100%	\$ 959.01	"
"	受益憑證	寶來得利基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,808	73,866	-	\$ 15.36	
"	"	復華債券基金	無	"	4,232	57,574	-	\$ 13.60	
"	"	保誠威寶基金	無	"	6,281	80,271	-	\$ 12.78	

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：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入 (註)		賣		出 期		末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
大聯大投資控股股份有限公司	富威科技股份有限公司/股票	採權益法之長期股權投資	世平興業股份有限公司	子公司	-	\$ -	78,800	\$ 1,830,405	-	\$ -	\$ -	\$ -	78,800	\$ 1,830,405

註：包含投資收益及累積換算調整數之認列。

五、取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

六、處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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

八、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項餘額		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	子公司	應收帳款：\$ 15,785 其他應收款：\$ 133,492	15.49	\$ -	-	應收帳款：\$ 15,785 其他應收款：\$ 133	\$ -

九、從事衍生商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

一、被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子零件代理經銷	\$9,041,829	\$ 9,041,829	453,000	100.00	\$ 9,957,475	\$ 354,493	\$ 354,493	子公司
	品佳股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電子零件代理經銷	\$2,758,458	\$ 2,758,458	193,800	100.00	\$ 3,402,876	\$ 47,734	\$ 47,734	"
	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	\$ -	78,800	100.00	\$ 1,830,405	\$ 24,108	\$ 24,108	
	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	\$ 11,530	\$ 2,460	\$ 2,460	"
	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	\$ 113,358	\$ 6,858	\$ 6,858	"
	WPG INTERNATIONAL CI LIMITED	4TH Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands.	控股公司	\$ 2,618	\$ 2,618	81	100.00	\$ 77,680	\$ 6,320	\$ 6,320	"
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company. Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$3,305,305	\$ 3,282,643	99,792	100.00	\$ 4,072,849	\$ 184,638	註2	間接子公司
	World Peace International (BVI) Ltd.	P.O. BOX 116, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$1,132,162	\$ 1,132,162	34,196	100.00	\$ 2,022,864	\$ 41,237	"	"
	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	\$ 358,241	\$ 7,636	"	"
	世友投資股份有限公司	台北市南港區南港路二段156號7樓	一般投資業務	\$ 99,458	\$ 99,458	15,973	100.00	\$ 204,732	\$ 8,817	"	"
	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	\$ 202,533	\$ 20,167	"	註3
	匯科興業股份有限公司	台北市南港區成功路一段78號6樓	電子產品設計	\$ 24,000	\$ 24,000	1,680	56.00	\$ 9,178	\$ 193	"	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		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
世友投資股份有限公司	易錄科技股份有限公司	台北市南港區成功路一段76號8樓	電子材料批發	\$ 20,000	\$ 20,000	2,000	100.00	\$ 14,634	(\$ 425)	註2	間接子公司
	宇量科技股份有限公司	台北市文山區一壽街62號	電子零件代理經銷	\$ 11,520	\$ 11,520	1,080	20.00	\$ 46,050	\$ 41,747	"	註3
品佳股份有限公司	品佳國際股份有限公司	Citco Building, P.O. 662, Road Town, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金22,000仟元	美金22,000仟元	22,000	100.00	\$ 1,557,864	\$ 85,127	"	間接子公司
	WIN-WIN (BVI) SYSTEMS LTD.	Commonwealth trust Limited, Sealight House, Tortola, B.V.I.	國際投資事宜	美金500仟元及新加坡幣408仟元	美金500仟元及新加坡幣408仟元	765	100.00	\$ 48,688	(\$ 41)	"	"
	恒凱電子股份有限公司	台北縣中和市建八路2號18樓	電腦軟硬體及電子產品之經銷	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000	100.00	\$ 7,151	(\$ 3,343)	"	"
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	Unit C&G, 15F CDW Building, 388 Castle Peak Road, Tsuen Wan, New Territories, Hong Kong	電子零件買賣	\$ 29,599	\$ 29,599	600	100.00	\$ 36,493	(\$ 5,065)	"	"
	富威科技(薩摩亞)股份有限公司	P. O. BOX 217, APIQ, SAMOA	控股公司	\$ 65,274	\$ 65,274	1,025	100.00	\$ 61,026	(\$ 65)	"	"
	瀚元科技股份有限公司	台北縣新店市北新路三段207號12樓之一	電子零件買賣	\$ 401,247	\$ 401,247	22,000	100.00	\$ 335,419	\$ 6,437	"	"
瀚元科技股份有限公司	Golden Guide Company Corporation	1st Floor, Lake Building, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$ 11,154	\$ 11,154	350	100.00	\$ 2,491	(\$ 1,019)	"	"
	Mec Technology Co., Limited	FLAT/RM 1201 12/F CONNAUGHT COMMERCIAL BUILDING 185 WANCHAI RD HK	電子零件買賣	\$ 1,092	\$ 1,092	25	100.00	\$ 15,873	(\$ 18)	"	"
	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	53 Ubi Road 1, Singapore(408698)	電子零件買賣	\$ 1,988	\$ 1,988	10	100.00	\$ 70,146	\$ 5,361	"	"

註1：包含逆流及側流交易之已(未)實現損益。

註2：係透過各子公司認列投資損益。

註3：子公司/間接子公司採權益法評價之被投資公司。

二、資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱/價值	對個別對象資金貸與總額	資金與總額
1	世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 100,000	\$ -	3.00%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	\$ 3,982,990 (註1)	\$ 3,982,990 (註2)
2	品佳股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 100,000	\$ -	"	"	不適用	營運週轉	\$ -	無	\$ 1,361,150 (註3)	\$ 1,361,150 (註4)
2	"	恒凱股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 30,000	\$ 30,000	2.80%-2.85%	業務往來	\$125,487	不適用	\$ -	本票 \$100,000	\$ 125,487 (註3)	\$ 1,361,150 (註4)
3	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)PTE LTD.	Genuine C & C (South Asia) Pte., LTD.	其他應收款-關係人	USD 1,100仟元	USD -	4.15%	短期資金融通	不適用	營運週轉	\$ -	無	USD 5,000仟元 (註5)	USD19,890仟元 (註5)
3	"	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 340仟元	USD 340仟元	"	"	"	"	\$ -	"	USD 4,000仟元 (註5)	"
3	"	WPG International (SOUTH ASIA) PTE LTD.	其他應收款-關係人	USD 2,920仟元	USD 1,500仟元	"	"	"	"	\$ -	"	USD 7,000仟元 (註5)	"
4	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA)PTE LTD.	WPG System PTE., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 442仟元	USD 442仟元	"	"	"	"	\$ -	"	USD 3,000仟元 (註5)	USD25,210仟元 (註5)
5	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	依一般借款利率調整	"	"	"	\$ -	"	USD37,375仟元 (註6)	USD37,375仟元 (註6)
6	大聯大商貿有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	RMB20,000仟元	RMB20,000仟元	4.46%	"	"	"	\$ -	"	USD 6,476仟元 (註6)	USD 6,476仟元 (註6)
6	"	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	RMB14,000仟元	RMB14,000仟元	"	"	"	"	\$ -	"	"	"
7	龍臨實業股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	其他應收款-關係人	\$ 30,000	\$ 30,000	2.50%-3.00%	"	"	"	\$ -	"	\$ 143,144 (註7)	\$ 143,144 (註8)
8	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 2,000仟元	USD 2,000仟元	4.70%	"	"	"	\$ -	"	USD20,566仟元 (註9)	USD20,566仟元 (註10)

註1：(1)因與世平興業股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過世平興業股份有限公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過世平公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註2：累積資金貸與他人總額不得超過世平興業股份有限公司淨值之百分之四十。

註3：(1)因與品佳股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過品佳股份有限公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過品佳股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註4：累積資金貸與他人總額不得超過品佳股份有限公司淨值之百分之四十。

註5：原對單一企業之資金貸與總額及累積資金貸與他人總額均為以貸出資金公司之淨值百分之四十為限，自民國97年第一季起對單一企業之資金與總額改為固定限額。

註6：對單一企業之資金貸與總額及累積資金貸與他人總額均為以貸出資金公司之淨值百分之四十為限。

註7：(1)因與龍臨實業股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過龍臨實業股份有限公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過龍臨實業股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。

註8：累積資金貸與他人總額不得超過龍臨實業股份有限公司淨值之百分之四十。

註9：(1)因與品佳國際股份有限公司有業務往來者，貸與總金額以不超過品佳國際股份有限公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者為限。

(2)因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過品佳國際股份有限公司淨值百分之四十為限。

註10：累積資金貸與他人總額不得超過品佳國際股份有限公司淨值之百分之四十。

三、為他人背書保證：

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
1	世平興業股份有限公司	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA) PTE. LTD.	註1	\$ 4,978,738 (股東權益*50%)	USD 10,000仟元	USD 10,000仟元	無	3.05%	\$ 7,965,980 (股東權益*80%)
1	"	世平國際(香港)有限公司	"	"	USD 5,000仟元 \$ 161,500	USD 5,000仟元 \$ 161,500	無	3.15%	"
1	"	Geniune C&C (Malaysia) Pte., Ltd.	"	"	USD 4,000仟元	USD 4,000仟元	無	1.22%	"
1	"	Geniune C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	"	"	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	無	1.52%	"
1	"	WPG Technology Ltd.	"	"	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	無	0.61%	"
1	"	荃寶科技股份有限公司	註2	"	\$ 120,000	\$ -	無	0.00%	"
1	"	Geniune C&C (South Asia) Pte., Ltd.	註1	"	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	無	0.91%	"
1	"	Teksel WPG Limited	"	"	USD 900仟元	USD 900仟元	無	0.27%	"
1	"	基通有限公司	"	"	USD 13,000仟元 \$ 100,000	USD 8,000仟元 \$ -	無	2.44%	"
1	"	富威科技股份有限公司	"	"	\$ 180,000	\$ -	無	0.00%	"
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	"	"	RMB 10,000仟元	RMB -	無	0.00%	"
2	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	"	\$ 2,722,301 (註3)	USD 30,000仟元 \$ 97,500 HKD 49,000仟元	USD 30,000仟元 \$ 97,500 HKD 49,000仟元	無	35.24%	\$ 3,402,876 (註4)

編號	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
3	WPG INTERNATIONAL (SOUTH ASIA) PTE Ltd.	WPG SCM Limited	註1	USD 126,049仟元 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD. 淨資 產*2)(註5)	USD 7,300仟元	USD 7,300仟元	無	11.58%	USD 126,049仟元 (WPG INTERNATIONAL(SOUTH ASIA) PTE LTD. 淨資 產*2)(註5)
3	"	WPG ELECTRONICS (SOUTH ASIA)Pte. LTD.	"	"	USD 78,000仟元	USD 50,450仟元	無	80.05%	"
3	"	Genuine C&C (IndoChina) Pte., Ltd.	"	"	USD 1,000仟元	USD -	無	0.00%	"
3	"	Genuine C & C (South Asia) Pte., Ltd.	"	"	USD 3,800仟元 SGD 375仟元	USD 3,800仟元 SGD -	無	6.03%	"
3	"	WPG ELECTRONICS (Malaysia) SDN BHD	"	"	USD 2,000仟元	USD 2,000仟元	無	3.17%	"
3	"	Genuine C & C (Malaysia) Ltd. SDN BHD	"	"	USD 600仟元 MYR 82仟元	USD 600仟元 MYR 82仟元	無	0.99%	"
3	"	WPG C&C (Tailand) Co.,Ltd.	"	"	USD 4,300仟元	USD 4,300仟元	無	6.82%	"
3	"	WPG System Pte., Ltd.	"	"	USD 200仟元	USD 200仟元	無	0.32%	"
4	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	"	\$ 2,745,607 (註6)	\$ 134,400	\$ 134,400	無	7.34%	\$ 3,660,810 (註7)

註1：表母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註2：原係本公司之間接子公司，自民國97年第一季起持有之普通股股權雖未達百分之五十，惟於董事會中具有控制力。

註3：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4：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5：原對單一企業背書保證之限額及最高限額不得超過WPG International (South Asia) PTE Ltd. 股權淨值之百分之五百，自民國97年第一季起改為不得超過前述公司之股權淨值之百分之兩百。

註6：對單一企業之背書保證總額不得超過富威科技股份有限公司淨值之百分之一百五十。

註7：累積背書保證總額不得超過富威科技股份有限公司股權淨值之百分之二百。

四、期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本 公司之關係	帳列 科目	期 末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價 (元)(註1)	
世平興業股份有限公司	股 票	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	99,792	\$ 4,072,849	100.00%	\$ 40.81	
"	"	World Peace International (BVI) Ltd.	"	"	34,196	\$ 2,022,864	100.00%	\$ 59.15	
"	"	龍臨實業股份有限公司	"	"	20,020	\$ 358,241	100.00%	\$ 17.89	
"	"	世友投資股份有限公司	"	"	15,973	\$ 204,732	100.00%	\$ 12.82	註3
"	"	荃寶科技股份有限公司	"	"	14,820	\$ 202,533	39.00%	\$ 13.67	
"	"	捷元股份有限公司	與本公司之董事長為同一人	備供出售 金融資產-非流動	12,708	\$ 212,851	12.97%	\$ 16.75	
"	"	匯科興業股份有限公司...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 21,411	-	\$ -	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	"	世平國際(香港)有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 2,840,903	100.00%	註2	
"	"	基通有限公司	"	"	註2	\$ 441,619	100.00%	註2	
"	"	大聯大商貿有限公司	"	"	註2	\$ 465,626	96.24%	註2	
"	"	基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	"	"	註2	\$ 127,263	100.00%	註2	
"	"	WPG Technology Ltd.	"	"	註2	\$ 126,549	100.00%	註2	
"	"	Teksel WPG Limited...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 70,868	-	\$ -	
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	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 43,915	100.00%	註2	
World Peace International (BVI) Ltd.	"	Prime Future Technology Ltd.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	34,448	\$ 1,948,723	100.00%	\$ 56.57	
"	"	Super Distributor Initiatives Corp. ...等	間接子公司採權益法評價之被投資公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 2,003	-	\$ -	
Prime Future Technology Ltd.	"	WPG International (South Asia) PTE LTD.	間接子公司	採權益法之長期股權投資	236,347	\$ 1,944,996	100.00%	\$ 8.23	

持有之公司	有價證券發行種類及名稱		有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末				備註
	種類	有價證券名稱			(仟)股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價(元)(註1)	
世友投資股份有限公司	股票...等	富爾特科技股份有限公司...等	間接子公司...等	公平價值變動列入損益之金融資產-流動...等	-	\$ 129,727	-	\$ -	
龍臨實業股份有限公司	基金	台灣工銀大眾債券基金	無	公平市價變動列入損益之金融資產-流動	1,093	\$ 14,523	-	\$ 13.29	
匯科興業股份有限公司	"	復華有利基金	"	"	1,154	\$ 14,617	-	\$ 12.67	
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	\$ 1,557,864	100.00%	\$ 70.81	
"	股票...等	WIN-WIN SYSTEMS LTD. ...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 284,528	-	\$ -	註4
品佳國際股份有限公司	"	品佳電子有限公司	間接子公司	採權益法之長期股權投資	註2	\$ 1,333,580	100.00%	註2	
"	"	Silicon Electronics Company of Japan...等	間接採權益法評價之被投資公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 69,140	-	\$ -	
品佳電子有限公司	基金	HSBC Capital Guaranteed Twin Action Fund...等	無	公平市價變動列入損益之金融資產-非流動	-	\$ 69,643	-	\$ -	
富威科技股份有限公司	股票	富威科技(薩摩亞)股份有限公司...等	間接子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 97,519	-	\$ -	
"	"	瀚元科技股份有限公司	"	"	22,000	\$ 335,419	100.00%	\$ 15.25	
"	"	彥陽科技股份有限公司...等	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$ 82,559	-	\$ -	
瀚元科技股份有限公司	"	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd. ...等	間接子公司...等	採權益法之長期股權投資...等	-	\$ 105,367	-	\$ -	

註1：市價之填寫方法如下：

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

2. 無公開市價者，股票請填每股淨值，餘得免填。

註2：該轉投資公司性質為有限公司。

註3：其中8,999仟股質押予供應商之進貨付款保證。

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

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

單位：仟元/仟股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱		帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
	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
世平興業股份有限公司	股票	富威科技股份有限公司	註1	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	78,800	\$1,819,447	-	\$ -	78,800	\$ 1,820,882	\$ 1,819,447	註2		\$

註1：採權益法之長期股權投資

註2：因屬組織架構重組，售價與帳面成本差額列為資本公積。

六、取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

七、處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

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

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(USD 5,097仟元)	2.84%	註1	註1	註1	USD 4,336仟元	6.73%	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	〃	銷貨	(NTD 820,608仟元)	28.20%	註3	註3	註3	NTD 712,481仟元	31.17%	

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

註2：與世平興業股份有限公司進、銷交易資訊請詳附註五(三)之1。

註3：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-60天。

九、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投資公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項餘額		應收關係人款項期後 收回金額	提列備抵呆帳金額
						金額	處理方式		
世平興業股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	其他應收款：	\$ 1,818,981	不適用	\$ -	-	\$ -	\$ -
世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	應收帳款：	\$ 464,892	4.52	\$ -	-	\$ 95,319	\$ -
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	"	應收帳款：	\$ 201,638	5.66	\$ -	-	\$ 41,029	\$ -
世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	"	應收帳款：	USD 4,336仟元	4.58	\$ -	-	USD 2,297仟元	\$ -
"	世平興業股份有限公司	"	應收帳款：	\$ 161,338	12.05	\$ -	-	USD -	\$ -
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	"	應收帳款：	\$ 712,481	4.65	\$ -	-	\$ 169,152	\$ -

十、從事衍生性金融商品交易：

世平興業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯	USD 2,000 仟元	97.01.15-97.02.01	97.01.17-97.03.03	31.6505~32.2290	\$ 771	\$ -	\$ -
預售遠期外匯	USD 2,000 仟元	97.03.24	97.04.08	30.1800~30.1960	(\$ 419)	\$ 60,376	USD 2,000仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 9,343 仟元	97.01.08-97.03.21	97.01.11-97.03.31	30.3405~32.4900	\$ 5,859	\$ -	\$ -
預購遠期外匯-SWAP	USD 5,130 仟元	97.03.25-97.03.31	97.04.01-97.04.15	30.2000~30.3400	(\$ 840)	\$ 155,087	USD 5,130仟元

品佳股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 27,000 仟元	96.12.13-97.03.27	97.01.03-97.03.31	29.952~32.521	\$ 2,185	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 29,000 仟元	97.02.29-97.03.31	97.04.01-97.07.18	30.043~30.868	\$ 2,373	\$ 883,993	USD 29,000仟元
預購遠期外匯合約	USD 1,000 仟元	97.01.10	97.01.15	32.464	(\$ 204)	\$ -	\$ -

富威科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 13,000 仟元	96.12.14-97.03.3	97.1.18-97.3.26	31.291~32.472	\$ 8,837	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 7,000 仟元	97.2.29-97.3.21	97.4.3-97.4.25	30.503~30.964	\$ 2,788	\$ 215,544	USD 7,000仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 2,000 仟元	96.12.31	97.01.04	32.4890	\$ 1	\$ -	\$ -
預售遠期外匯-SWAP	USD 1,500 仟元	97.3.31	97.04.03	30.3985	(\$ 3)	\$ 45,598	USD 1,500仟元

龍臨實業股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 200 仟元	97.03.24	97.04.08-97.04.15	30.202~30.209	(\$ 38)	\$ 6,041	USD 200仟元
預售遠期外匯-SWAP	USD 83 仟元	97.02.29	97.03.12	30.7600	\$ 11	\$ -	\$ -

荖寶科技股份有限公司從事衍生性金融商品交易揭露如下：

衍生性金融商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯-SWAP	USD 3,596 仟元	96.12.28-97.02.26	97.01.02-97.03.26	30.661~32.522	\$ 2,044	\$ -	\$ -

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

衍生性金融商品名稱	面值、合約金 額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 2,500 仟元	96.11.23-97.02.20	97.01.24-97.03.20	1.4112~1.4835	SGD 138仟元	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 2,000 仟元	97.03.05-97.03.19	97.04.18-97.05.22	1.3764~1.3899	SGD 8仟元	SGD 2,764仟元	USD 2,000仟元

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

衍生性金融商品名稱	面值、合約金額或名目本金	交易條件			已認列之 (損)益(註)	未來現金流量	
		簽約日	履約日	履約價格/約定利率		現金流入	現金流出
預售遠期外匯合約	USD 4,000 仟元	96.11.01~97.02.06	97.1.24~97.03.20	1.4123~1.45645	SGD 67仟元	\$ -	\$ -
預售遠期外匯合約	USD 1,500 仟元	97.02.21~97.02.29	97.04.18	1.3891~1.45075	SGD 76仟元	SGD 2,145仟元	USD 1,500仟元

註：表列金融資產評價(損)益。

(以下空白)

(三)大陸投資資訊

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

1.

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註3)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註3)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註3)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出 (註3)	收回					
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	\$ 402,384 (USD 13,280)	註1	\$ 387,264 (USD 12,781)	\$ -	\$ -	\$ 387,264 (USD 12,781)	96.24	\$ 24,075 (註2)	\$ 465,626	\$ -
基通倉儲國際貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 96,960 (USD 3,200)	註1	\$ 96,960 (USD 3,200)	\$ -	\$ -	\$ 96,960 (USD 3,200)	100.00	\$ 1,881 (註2)	\$ 127,263	\$ -
蘇州新寧公共保税倉儲有限公司	倉儲業務	\$ 30,300 (USD 1,000)	註1	\$ 28,421 (USD 938)	\$ -	\$ -	\$ 28,421 (USD 938)	49.00	\$ 2,223 (註2)	\$ 36,214	\$ -
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	\$ 38,390 (USD 1,267)	註1	\$ 15,029 (USD 496)	\$ -	\$ -	\$ 15,029 (USD 496)	40.00	\$ 666 (註2)	\$ 14,337	\$ -
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 19,695 (USD 650)	註1	\$ 19,695 (USD 650)	\$ -	\$ -	\$ 19,695 (USD 650)	100.00	\$ 16,297 (註2)	\$ 43,915	\$ -
蘇州新寧物流有限公司	電子產品倉儲業務	\$ 20,604 (USD 680)	註1	\$ 5,575 (USD 184)	\$ -	\$ -	\$ 5,575 (USD 184)	29.40	\$ 274 (註2)	\$ 4,998	\$ -
高爾富計算機軟件(上海)有限公司	電腦軟體之開發/生產及安裝維修	\$ 6,060 (USD 200)	註1	\$ 6,060 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ 6,060 (USD 200)	100.00	(\$ 27) (註2)	\$ 448	\$ -
佳訊國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	\$ 15,150 (USD 500)	註1	\$ 15,150 (USD 500)	\$ -	\$ -	\$ 15,150 (USD 500)	100.00	(\$ 962) (註2)	\$ 6,175	\$ -
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	\$ 46,920 (HKD 12,000)	註1	\$ 16,618 (HKD 4,250)	\$ -	\$ -	\$ 16,618 (HKD 4,250)	100.00	\$ 3,870 (註2)	\$ 57,095	\$ -
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	\$ 7,820 (HKD 2,000)	註1	\$ 6,647 (HKD 1,700)	\$ -	\$ -	\$ 6,647 (HKD 1,700)	100.00	\$ 3 (註2)	\$ 7,258	\$ -

累 計 本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註 4)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註5)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 6)
\$ 597,419	\$ 934,086	\$ 4,256,273

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係依同期間自編未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：品佳電子(武漢)有限公司已於民國96年11月辦理解散。

註4：單位皆以仟元表達，且以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 30.3及港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.91計算。

註5：係經經濟部投審會核准港幣 15,010仟元及美元 28,891仟元。

註6：

淨值
50億以下
50～100億
100億以上

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

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

本公司及子公司於民國97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)。

(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。

97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	\$ 484,041	註4	1.39
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	451,011	"	1.30
1	"	WPG Electronics (South Asia) Pte., Ltd.	3	"	120,848	"	0.35
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	367,851	"	1.06
2	"	WPG Technology Ltd.	3	"	160,657	"	0.46
3	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	188,861	"	0.54
4	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	820,608	註5	2.36
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	出售採權益法之 長期股權投資	1,819,447	註6	5.24
1	世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	464,892	註4	1.03
1	"	世平國際(香港)有限公司	3	"	201,638	"	0.45
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	161,338	"	0.36
2	"	WPG Technology Ltd.	3	"	131,382	"	0.29
3	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	712,481	註5	1.58
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	133,492	註7	0.30
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	"	1,818,981	註6	4.04

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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

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

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

註6： 主要係出售採權益法之長期股權投資，因係組織重組故約以帳面價值移轉，收款期間自出售日起90天內收款。

註7： 主要係連結稅制合併申報之應收關係人款項，收款期間係於繳納稅款時同時向關係人收款。

下列有關本公司與子公司間及子公司相互間之交易，於編製合併報表時業已沖銷。
96年第一季：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨收入	\$ 444,815	註4	1.59
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	218,284	"	0.78
2	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	162,438	"	0.58
2	"	WPG Technology Ltd.	3	"	171,372	"	0.61
2	"	WPG C&C Limited	3	"	108,138	"	0.39
3	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	638,369	"	2.28
4	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	217,026	"	0.77
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	153,491	"	0.40
1	"	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	"	144,523	"	0.37
2	世平國際(香港)有限公司	WPG Technology Ltd.	3	"	123,943	"	0.32
4	基通有限公司	世平興業股份有限公司	3	"	139,453	"	0.36
3	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	"	358,487	"	0.92
2	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	101,418	註5	0.26
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	"	354,253	"	0.91
5	品佳股份有限公司	"	2	"	193,217	"	0.50
6	Genuine C&C (South Asia) Ltd.	Genuine C&C SDN BHD	3	"	169,421	"	0.44
7	WPI International (Singapore) Pte., Ltd.	Genuine C&C (South Asia) Ltd.	3	"	124,088	"	0.32

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： 由雙方議定售價辦理，收款期間為60天。

註5： 與一般交易條件相當。

大聯大投資控股股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：97年4月29日

本公司民國 96 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率〔含獲利、績效及保障資產安全等〕、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」〔以下簡稱「處理準則」〕規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度〔含對子公司之監督與管理〕，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國97年4月29日董事會通過，出席董事10人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大聯大投資控股股份有限公司

董事長：黃 偉 祥

總經理：黃 偉 祥

承銷商總結意見

大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱大聯大公司)本次透過股份轉換方式收購凱悌股份有限公司(以下簡稱凱悌公司)所有已發行股份，使凱悌公司成為大聯大公司百分之百持股之子公司，預計增資發行普通股 23,163,840 股，每股面額新台幣 10 元，總金額 231,638,400 元，依法向行政院金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解大聯大公司與凱悌公司之營運狀況，與公司董事、經理人、及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依行政院金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，大聯大公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

元大證券股份有限公司

負責人：杜麗莊

承銷部門主管：黃幼玲

中 華 民 國 九 十 七 年 五 月 三 十 日

律師法律意見書

大聯大投資控股股份有限公司本次辦理股份轉換，收購凱悌股份有限公司，增資發行普通股(按換股比例為凱悌股份有限公司股票 1 股換發大聯大投資控股股份有限公司 0.6 股，即大聯大投資控股股份有限公司共計增資發行新股 23,163,840 股，作為持有凱悌股份有限公司 38,606,400 股之對價)，每股面額新台幣壹拾元，發行總金額為新台幣 231,638,400 元整，向行政院金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，大聯大投資控股股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

大聯大投資控股股份有限公司

世界法律事務所

李旦

律師（簽章）

中 華 民 國 九 十 七 年 五 月 八 日

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 13 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)	備註
董事長	黃偉祥	11	2	85	
副董事長	陳國源	12	1	92	
董事	林再林	12	0	92	
董事	張蓉崗	11	2	85	
董事	白宗仁	10	2	77	
董事	富爾特科技(股)公司 代表人：賴如鎧	12	1	92	
董事	徐朱宏	11	2	85	
董事	胡正陽 (註 1)	11	0	85	
董事	蕭崇河	11	0	85	
獨立董事	黃日燦	10	3	77	
獨立董事	黃欽勇	10	2	77	
監察人	中華開發工業銀行 (股)公司代表人：楊 鎧蟬	9	0	69	
監察人	林宗潭	8	0	62	
監察人	葉福海 (註 2)	3	0	23	

註 1：本公司董事胡正陽於 96 年 10 月 30 日因個人因素請辭。

註 2：本公司監察人葉福海於 96 年 05 月 29 日因就任他公司執行長請辭。

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司本屆董事及監察人任期屆滿後擬設置審計委員會，已於 96 年股東會通過公司章程修正案，修正第 23 條第一項第 12 款，依據證券交易法第 14 條之 4 規定設置審計委員會並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權；96 年股東會亦通過於「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸予他人作業程序」等辦法，相應增列審計委員會相關內容。97 年股東會擬提前全面改選董事，擬提案相應修改公司章程相關文字。

公司治理運作情形及其與上市(上櫃)公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司由發言人及代理發言人處理相關事務。 (二)本公司由股務作業相關部門掌握公司主要股東情形，該項資訊亦依法令規定輸入證期會指定之資訊申報網站公開揭露。 (三)本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度，各公司人員及財產管理權責均明確劃分，並無非常規交易。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司十一席董事中，有二位為外部獨立董事。 (二)本公司之簽證會計師未有連續五年未更換，或其受有處分或有損及獨立性之情事者。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
三、監察人之組成及職責 (一) 公司設置獨立監察人之情形 (二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形	(一)本公司三席監察人中，有一位為外部獨立監察人。 (二)監察人透過內部稽核主管為窗口，作為與員工、股東溝通之管道，歷年來運作順暢，能協助監察人發揮監功能。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司視各種不同狀況，設權責單位，以為對利害關係人溝通之窗口。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一)本公司有架設網站，定期揭露並更新公司財務業務狀況，供投資人查詢。 (二)本公司有架設英文網站及指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，另法人說明會相關簡報資訊亦置於公司網站。	尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。 尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司章程明訂董事會得設置各項功能性專門委員會。目前尚未設置。	法令未強制要求設置，故尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司並未訂定公司治理實務守則。		
八、請敘明公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 1.本公司重視員工權益，除設有專人辦理職工福利，亦鼓勵員工進修，相關權益及休假皆比照勞基法之規定。 2.本公司為投資控股公司，無環保污染情形，供應商的往來主要係一般日常營運的費用支出。		
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一)本公司雖未訂定公司治理實務守則，惟董事與監察人職權之行使皆依循「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。 (二)本公司董事與監察人均能本於忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。 (三)本公司已為董事及監察人購買責任保險。		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司尚未進行公司治理相關自我評鑑。		

大聯大投資控股股份有限公司
民國九十七年第三次董事會議事錄

壹、時 間：中華民國九十七年三月五日
貳、地 點：台北市敦化南路二段 97 號 9 樓之 1 本公司會議室
參、主 席：黃偉祥 記 錄：戴汝芳
出 席：黃偉祥、林再林、陳國源（張蓉崗代理）張蓉崗、徐朱宏、蕭崇河、黃欽勇、富爾特科技股份有限公司代表人：賴如鎧、白宗仁（徐朱宏代理）、黃日燦（黃欽勇代理） 共 10 席
列 席：監察人：中華開發工業銀行股份有限公司：楊鎧蟬

肆、報 告 事 項：略

伍、討 論 事 項：

討 論 案 一：

案 由：本公司擬以發行新股進行股份轉換，取得凱悌股份有限公司（下稱凱悌公司）百分之百股份，提請討論案。

說 明：

1. 緣本公司與凱悌公司為推動半導體產業之有效整合，擴大營運規模以增強全球市場競爭力，協議以股份轉換方式（以下簡稱「本件股份轉換」），由本公司取得凱悌公司百分之百股份。
2. 就本件股份轉換有關事項，本公司擬與凱悌公司簽訂「股份轉換協議書」（下稱「本協議書」，詳如附件一）。
3. 本件股份轉換之比例（以下簡稱「換股比例」），為凱悌公司股東每一股換發本公司普通股 0 點七七股。如依換股比例應換發之股份有不滿一股之畸零股者，得由股東自行合併歸併一人轉換，或由本公司依發行面額，按比例折算現金（至「元」為止）支付之並授權由本公司董事長洽特定人以發行面額承購。倘依法令規定或作業需要而有變更本項畸零股處理方式之必要時，由本公司及凱悌公司之董事會全權處理。換股比例係按本公司及凱悌公司截至二〇〇七年六月三十日經會計師查核簽證之財務報表，並參酌雙方之每股盈餘、每股市價、每股淨值及近期自結之財務報表等各種因素，由本公司及凱悌公司雙方徵詢獨立專家之意見後定之。除依本協議書之條款、本公司及凱悌公司之其他約定、或中華民國之法令或有關主管機關之要求外，本公司及凱悌公司任一方均不得任意變更或調整換股比例。
4. 為本件股份轉換，本公司將增資發行 29,726,928 股普通股予凱悌公司之股東，每股面額新台幣壹拾元，共計新台幣 297,269,280 元。其權利義務與本公司其他已發行普通股股份相同。
5. 本協議書中凱悌公司換發本公司股份之換股比率，業經獨立專家出具合理性意見書（詳附件二）。

6. 本協議書如有未盡事宜或其任何條款依相關主管機關之核示或因應主客觀環境而有變更之必要者，擬請股東會同意授權由本公司董事會與凱悌公司之董事會共同洽商處理，如無法達成協議時，逕依相關主管機關核示之內容處理。另因本股份轉換而發行新股案之未盡事宜，除股份轉換契約另有約定者外，授權董事長全權處理，並得依中華民國相關法令規定及相關主管機關指示而逕行辦理之。

7. 謹 提請董事會討論。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

討 論 案 二：略。

討 論 案 三：略。

陸、臨 時 動 議：無 。

柒、散 會。

大聯大投資控股股份有限公司
民國九十七年第五次董事會議事錄

壹、時 間：中華民國九十七年四月二十九日 14:00

貳、地 點：台北市敦化南路二段 97 號 9 樓之 1 本公司會議室

參、主 席：黃偉祥

記 錄：戴汝芳

出 席：黃偉祥、陳國源、林再林、蕭崇河、黃日燦、黃欽勇、白宗仁、張蓉崗（黃欽勇代理）、
徐朱宏（林再林代理）、富爾特科技股份有限公司代表人：賴如鎧

共 10 席

肆、上次會議紀錄及執行情形：

上次會議紀錄及執行情形：上次會議紀錄內容已上傳在本公司「董事會資訊系統」，並於九十七年四月七日寄送下列網站連結予各位董事及監察人：

http://r5.wpi.com.tw/wpgh_mm.nsf

伍、報 告 事 項：略。

陸、討 論 事 項：

討 論 案 一：略。

討 論 案 二：略。

討 論 案 三：

案 由：本公司九十六年度盈餘分配，提請討論案。

說 明：

1. 茲依據本公司章程第 31 條規定，擬將 96 年度盈餘分配表列如下。
2. 若經董事會決議通過，將提報股東會承認。
3. 謹 提請董事會討論。

大聯大投資控股股份有限公司

96 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

期初未分配盈餘(註五)	—
加: 96 年度之稅後淨利	2,560,677,630
迴轉前期特別盈餘公積-累換數	350,067,595
減: 迴轉前期特別盈餘公積-金融商品未實現損失	(32,918,164)
本年度可供分配盈餘	2,877,827,061
分配項目	

法定盈餘公積(註一)		256,067,763
董監事酬勞(註二)	2.8562%	55,000,000
員工紅利-現金(註三)	4.99%	18,000,000
員工紅利-股票		78,000,000
股東紅利-現金(註四)	92.1583%	1,547,834,330
股東紅利-股票		226,775,730

期末未分配盈餘-86 年度以前	—
期末未分配盈餘-96 年度	696,149,238

註一：2,560,677,630×10% = 256,067,763

註二：擬分配盈餘 1,925,610,060 元之 2.8562% 為董監事酬勞。

註三：擬分配盈餘 1,925,610,060 元之 4.99% 為員工紅利，其中 18,000,000 元以現金發放，其餘 78,000,000 元以股票方式分配。

註四：股東紅利共 1,774,610,060 元，其中 1,547,834,330 元以現金發放，其餘 226,775,730 元以股票方式分配。

註五：期初未分配盈餘 2,569,403 元，為世平公司與品佳公司合組投控時之未分配盈餘轉入資本公積，依公司法相關規定該金額分配時，應為資本公積分配項目。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

討論案四：

案由：擬將可分配盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案，提請討論。

說明：

1. 依以上議案所提之 96 年度盈餘分配案，擬定盈餘暨員工紅利轉增資案如下：

A. 擬自屬 96 年度之可分配盈餘中提撥股東紅利計新台幣 1,774,610,060 元，其中新台幣 1,547,834,330 元以現金方式發放，新台幣 226,775,730 元擬轉增資發行新股 22,677,573 股，每股新台幣 10 元。原股東按除權息基準日股東名冊所載持股數，每仟股無償配發股票股利 31.5 股及現金股利每股配發新台幣 2.15 元，配發不足一股之畸零股，得由股東自行併湊整股，逾期未申辦而放棄之股數，授權董事長洽特定人按面額認購。

B.擬自屬 96 年度之可分配盈餘中擬提撥員工紅利計新台幣 96,000,000 元，其中新台幣 18,000,000 元採以現金方式發放，另擬將新台幣 78,000,000 元轉增資，每股新台幣 10 元，計發行新股 7,800,000 股，依公司內部相關作業辦法分配於員工。

C.以上共擬轉增資新台幣 304,775,730 元，發行新股 30,477,573 股，每股面額新台幣 10 元均為普通股。

D.如嗣後因員工認股權憑證執行認股，致影響流通在外股份數量，股東配股配息率因此發生變動者，擬授權董事會辦理相關變更事宜。

E.因本公司與凱悌股份有限公司股份轉換案，凱悌公司之股東因此次股份轉換案取得本公司之股份，如該股份轉換完成日早於本公司 97 年除權息基準日時，影響流通在外股數，股東配股配息率因此變動而有調整必要者，擬授權董事會辦理相關因應變更事宜。

2.若經董事會決議通過，將提報股東會討論決議。

3.俟股東會決議通過，本次所發行新股呈報主管機關核准後，授權董事會另訂配股除權息基準日。如因法令變更或主管機關核示變更，致本次轉增資案有未盡事宜，亦授權董事會全權處理之。

4. 謹 提請董事會討論。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議通過。

討論案五：略。

討論案六：略。

討論案七：略。

討論案八：略。

討論案九：略。

討論案十：略。

討論案十一：略。

討論案十二：略。

陸、臨時動議：無。

柒、散會。

大聯大投資控股股份有限公司
民國九十七年第六次董事會議事錄

壹、時 間：中華民國九十七年五月七日 15:00

貳、地 點：台北市敦化南路二段 97 號 9 樓之 1 本公司會議室

參、主 席：黃偉祥

記 錄：戴汝芳

出 席：黃偉祥、張蓉崗、黃日燦、白宗仁、陳國源（白宗仁代理）、林再林（張蓉崗代理）、
徐朱宏（黃日燦代理）、富爾特科技股份有限公司（黃偉祥代理）
共 8 席

請 假：蕭崇河、黃欽勇

列 席：監察人：中華開發工業銀行股份有限公司：楊鎧蟬

肆、上次會議紀錄及執行情形：略

伍、討 論 事 項：

討 論 案 一：

案 由：因本公司與凱悌股份有限公司(下稱凱悌公司)股份轉換之換股比例協議調整，
擬修改原增資發行新股股數，提請討論案。

說 明：

1. 本公司於九十七年四月二十一日經股東臨時會決議通過與凱悌公司股份轉換案及其股份轉換協議書，股份轉換案之換股比例為凱悌公司每一股普通股換發本公司 0.七七股普通股。
2. 緣本股份轉換協議書第 6 條授權由雙方之董事長協議變更換股比例；茲 由雙方董事長協議變更本股份轉換案之換股比例為凱悌公司每一股普通股換發本公司 0.六〇股普通股。本股份轉換之換股比率調整，業經獨立專家出具合理性意見書(詳如附件)。
3. 為本件股份轉換，本公司原擬將增資發行 29,726,928 股普通股予凱悌公司之股東，每股面額新台幣壹拾元，共計新台幣 297,269,280 元。因換股比例調整，擬下修增資發行新股至 23,163,840 股普通股予凱悌公司之股東，每股面額新台幣壹拾元，共計新台幣 231,638,400 元，其權利義務與本公司其他已發行普通股股份相同。
4. 謹 提請董事會討論。

決 議：經主席徵詢全體出席董事無異議通過

討 論 案 二：

略

討 論 案 三：

略

討 論 案 四：

略

陸、臨 時 動 議：無。

柒、散 會。

大聯大投資控股(股)公司九十七年第一次股東臨時會

會議議程

- 一、時間：九十七年四月二十一日(週一)上午九時三十分
- 二、地點：台北市南港區成功路一段 76 號 B1(會議室)
- 三、出席股東：出席及受託代理出席股東代表股份總數 488,954,053 股，佔本公司已發行股份總數 719,915,638 股之 67.91%
- 四、主席：黃偉祥 記 錄：李碩欣
- 五、主席致詞：(略)

股東發言摘要：戶號 18311 董事會 3/7 決議併購凱悌，時程及決策流程、時間急迫性跟適法性等問題；戶號 42245 凱悌財務報告及爭取換股比例等問題；戶號 42263 建議提案延後 5 天開會或休息 10 分鐘進行會議，投票表決；戶號 34364 今天補發章程的適法性？召集程序是否有違法聲明異議，在異議未撤銷前保留異議；臨時動議時，若有股東尚未發表臨時動議，而有股東提議散會，而主席同意散會，需將該提議股東之戶名戶號詳細列入議事錄；戶號 18312 為何不在常會召開時一併討論，以減少會議成本。

股東提問經主席、律師、財務長說明並投票表決是否延期召開股東臨時會，經投票表決贊成延期召開本次臨時會權數為 42 權，反對延長召開本次臨時會權數為 373,647,957 權，反對權數佔出席時權數 79.86%，繼續進行本次股東臨時會。

六、討論事項

第一案（董事會提）

案由：本公司擬以發行新股進行股份轉換，取得凱悌股份有限公司(下稱凱悌公司)百分之百股份，提請討論案。

說明：

- 1.緣本公司與凱悌公司為推動半導體產業之有效整合，擴大營運規模以增強全球市場競爭力，協議以股份轉換方式（以下簡稱「本件股份轉換」），由本公司取得凱悌公司百分之百股份。
- 2.就本件股份轉換有關事項，本公司擬與凱悌公司簽訂「股份轉換協議書」（下稱「本協議書」，詳如附件一）。
- 3.本件股份轉換之比例（以下簡稱「換股比例」），為凱悌公司股東每一股換發本公司普通股〇點七七股。如依換股比例應換發之股份有不滿一股之畸零股者，得由股東自行合併歸併一人轉換，或由本公司依發行面額，按比例折算現金（至「元」為止）支付之並授權由本公司董事長洽特定人以發行面額承購。

倘依法令規定或作業需要而有變更本項畸零股處理方式之必要時，由本公司及凱悌公司之董事會全權處理。換股比例係按本公司及凱悌公司截至二〇〇七年六月三十日經會計師查核簽證之財務報表，並參酌雙方之每股盈餘、每股市價、每股淨值及近期自結之財務報表等各種因素，由本公司及凱悌公司雙方徵詢獨立專家之意見後定之。除依本協議書之條款、本公司及凱悌公司之其他約定、或中華民國之法令或有關主管機關之要求外，本公司及凱悌公司任一方均不得任意變更或調整換股比例。

4. 為本件股份轉換，本公司將增資發行 29,726,928 股普通股予凱悌公司之股東，每股面額新台幣壹拾元，共計新台幣 297,269,280 元。其權利義務與本公司其他已發行普通股股份相同。
5. 本協議書中凱悌公司換發本公司股份之換股比率，業經獨立專家出具合理性意見書(詳附件二)。
6. 本協議書如有未盡事宜或其任何條款依相關主管機關之核示或因應主客觀環境而有變更之必要者，擬請股東會同意授權由本公司董事會與凱悌公司之董事會共同洽商處理，如無法達成協議時，逕依相關主管機關核示之內容處理。另因本股份轉換而發行新股案之未盡事宜，除股份轉換契約另有約定者外，授權董事長全權處理，並得依中華民國相關法令規定及相關主管機關指示而逕行辦理之。
7. 謹 提請股東會討論。

股東發言摘要：戶號 18311 去年 12 月 25 日併購富威科技提出討論；戶號 42245 提出去年營收成績、淨值及獨立專家財報引用做換股評估等問題；獨立董事對併購案是否有發表意見？戶號 11460 凱悌公司之合併必要性等問題；戶號 724 法令規定合併時應依照近期的財務報表作為合併基準，及在法律上合併是否有效等問題？戶號 68156 專家意見書用大聯大控股之市價、獲利能力做評估，有否損害股東之權益；戶號 18311 凱悌主要產品特性是否併購必要性等問題？獨立專家是否公正客觀及對於經營現況、未來發展性、產銷能力、客戶之互補性…等問題轉換比例為何是 1:0.77？戶號 20331 請問二次信貸對公司是否有影響？戶號 81 請主席裁示進行表決案以提升會議效率；戶號 34364 本併購案適用企併法有關股份轉換的規定，在簽訂合約時有無保密協定？戶號 11460 凱悌的代理是獨家代理或一般代理？合併後代理權是否有可能異動？戶號 18312、34364 對股東發言及對本次股東會決議事項的決議方法聲明異議，請列入議事錄；戶號 68186 協議書一到七點沒有提到換股比例因營業額的差距作調整，請主席說明。

股東提問經主席、律師、財務長說明並投票表決

決 議：表決結果贊成權數為 382,304,608 權，佔出席權數 80.85%，反對權數為 10,118,733 權，本案依董事會提案表決通過。

七、臨時動議

八、散會



大聯大投資控股股份有限公司

WPG Holdings Limited

董事長暨總經理：黃 偉 祥

董 事：林 再 林

董 事：陳 國 源

董 事：張 蓉 崗

董 事：白 宗 仁

董 事：徐 朱 宏

中華民國 九十七 年 七 月 十 日 刊印