



(SYNNEX TECHNOLOGY INTERNATIONAL CORPORATION)

公開說明書

(發行國內第二次無擔保轉換公司債用)

- 一、公司名稱：聯強國際股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行國內第二次無擔保轉換公司債
 - (一)發行種類：無擔保轉換公司債。
 - (二)每張面額及張數：每張面額為新台幣壹拾萬元整，合計伍萬張。
 - (三)發行利率：票面利率0%。
 - (四)發行金額：每張以面額之100.2%發行，發行總額新台幣伍拾億壹仟萬元整。
 - (五)發行條件：發行期間三年，自發行日後滿一個月之翌日起至到期日前十日止，可轉換為本公司普通股。
 - (六)公開承銷比例：全數委由承銷商對外公開承銷，公開承銷比例100%。
 - (七)承銷及配售方式：以100%詢價圈購方式對外公開承銷。
 - (八)轉換辦法：請參閱本公開說明書第118頁。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預期可能產生效益之概要：請參閱本公開說明書第67頁。
- 四、本次發行之相關費用：
 - (一)承銷費用約新台幣五百萬元。
 - (二)其他費用(主要包括會計師、律師等費用)約新台幣五十萬元。
- 五、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。
- 六、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。
- 七、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5頁。
- 八、查詢本公開說明書之網址：<http://mops.twse.com.tw>
公司網址：<http://www.synnex.com.tw>

聯強國際股份有限公司 編製

一、本次發行前實收資本之來源及佔實收資本額之比率：

99年11月30日 單位：新台幣元

| 實收資本額來源 | 金額 | 佔實收資本額比例 |
|---------|----------------|----------|
| 設立資本 | 202,312,330 | 1.33 |
| 現金增資 | 923,771,760 | 6.05 |
| 盈餘轉增資 | 12,718,960,300 | 83.31 |
| 資本公積轉增資 | 542,000,000 | 3.55 |
| 股份交換 | 224,120,000 | 1.47 |
| 員工認設權 | 30,570,000 | 0.20 |
| 可轉換公司債 | 624,966,170 | 4.09 |
| 合計 | 15,266,700,560 | 100.00 |

二、公開說明書之分送計畫：

- 1、陳列處所：除依規定函送有關單位外，另公開陳列於本公司以供查閱。
- 2、分送方式：依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。
- 3、索取方法：請上網至公開資訊觀測站([http:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw))下載媒體檔案。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：

名稱：大華證券股份有限公司 網址：<http://www.gcsc.com.tw>
地址：台北市重慶南路一段2號12樓 電話：(02)2314-8800

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：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司 網址：www.chinatrust.com.tw
地址：台北市重慶南路一段83號5樓 電話：(02)2181-1911

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：中國信託商業銀行股份有限公司代理部
地址：台北市重慶南路一段83號5樓
網址：<http://www.chinatrust.com.tw>
電話：(02)2181-1911

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：

會計師姓名：葉翠苗、曾惠瑾 事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
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：

律師姓名：邱雅文律師
事務所名稱：遠東聯合法律事務所 網址：—
地址：台北市忠孝東路一段176號4樓 電話：(02)2392-8811

十二、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 | 代理發言人 |
|--|--|
| 姓名及職稱：杜書伍 總經理 | 姓名及職稱：張文英、林俊堅 協理 |
| 電話：(02)2506-3320 | 電話：(02)2506-3320 |
| 電子郵件信箱： jjlin@synnex.com.tw | 電子郵件信箱： jjlin@synnex.com.tw |

十三、本公司網址：<http://www.synnex.com.tw>

聯強國際股份有限公司公開說明書摘要

| | | | | | |
|---|-------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------|
| 實收資本額：15,266.7 百萬元 | | 公司地址：台北市民生東路三段 75 號 4 樓 | | 電話：(02)2506-3320 | |
| 設立日期：77 年 9 月 12 日 | | | 網址：http://www.synnex.com.tw | | |
| 上市日期：84 年 12 月 13 日 | | 上櫃日期：- | | 公開發行日期：80 年 11 月 26 日 | |
| | | 管理股票日期：- | | | |
| 負責人：董事長：苗豐強 總經理：杜書伍 | | | 發言人：杜書伍 職稱：總經理 代理發言人：張文英、林俊堅 職稱：協理 | | |
| 股票過戶機構：中國信託商業銀行股份有限公司代理部 電話：(02)2181-1911 網址：http://www.chinatrust.com.tw | | | | | |
| 地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓 | | | | | |
| 股票承銷機構：大華證券股份有限公司 電話：(02)2314-8800 網址：http://www.gcsc.com.tw | | | | | |
| 地址：台北市重慶南路一段 2 號 12 樓 | | | | | |
| 最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所 電話：(02)2729-6666 網址：http://www.pwc.com/tw | | | | | |
| 葉翠苗、曾惠瑾 地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓 | | | | | |
| 複核律師：邱雅文律師 電話：(02)2392-8811 網址：無 | | | | | |
| 地址：台北市忠孝東路一段 176 號 4 樓 | | | | | |
| 信用評等機構：不適用 電話：無 網址：無 | | | | | |
| 地址：無 | | | | | |
| 最近一次經信用評等日期：無 評等標的：無 評等結果：無 | | | | | |
| 董事選任日期：98 年 6 月，任期：3 年 | | | 監察人選任日期：98 年 6 月，任期：3 年 | | |
| 全體董事持股比例：18.16% (99 年 11 月 30 日) | | | 全體監察人持股比率：1.07% (99 年 11 月 30 日) | | |
| 董事、監察人及持股 10% 以上股東及其持股比例：(99 年 10 月 31 日) | | | | | |
| 職 稱 | 姓 名 | 持 股 比 例 | 職 稱 | 姓 名 | 持 股 比 例 |
| 董事長 | 苗豐強 | 1.87% | 董事 | 資豐投資(股)公司 代表人：景虎士 | 0.12% |
| 董事 | 杜書伍 | 2.00% | 監察人 | 聯華實業(股)公司 代表人：楊香芸 | 1.07% |
| 董事 | 神通電腦(股)公司 代表人：果芸 | 14.17% | 監察人 | 聯華實業(股)公司 代表人：周德虔 | 1.07% |
| | | | | 10% 以 | |
| 董事 | 神通電腦(股)公司 代表人：楊世緘 | 14.17% | 上大股 | 神通電腦(股)公司 | 14.17% |
| | | | | 東 | |
| 工廠地址：無 | | | | | |
| 主要產品：資訊、通訊及電子零組件買賣 | | | | 市場結構：內銷 92%、外銷 8% | |
| | | | | 參閱本文之頁次 | |
| | | | | 44 頁 | |
| 風 險 事 項 | | 請參閱公開說明書第 5 頁 | | 參閱本文之頁次 | |
| | | | | 5 頁 | |
| (98) 年度 | | 營業收入：42,195,384 仟元 | | 附錄四 | |
| (非 合 併) | | 稅前純益：5,077,383 仟元 每股盈餘：3.64 元 | | | |
| (98) 年度 | | 營業收入：220,725,419 仟元 | | 附錄六 | |
| (合 併) | | 稅前純益：5,660,483 仟元 每股盈餘：3.64 元 | | | |
| 本次募集發行有價證券種類及金額 | | 請參閱本公開說明書封面 | | | |
| 發行條件 | | 請參閱本公開說明書封面 | | | |
| 募集資金用途及預計產生效益概述 | | 不適用 | | | |
| 本次公開說明書刊印日期 民國 100 年 1 月 6 日 | | | 刊印目的：發行國內第二次無擔保轉換公司債 | | |
| 其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：略 | | | | | |

聯強國際股份有限公司
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..... | 5 |
| 三、公司組織..... | 10 |
| 四、資本及股份..... | 28 |
| 五、公司債（含海外公司債）辦理情形..... | 35 |
| 六、特別股辦理情形..... | 36 |
| 七、參與發行海外存託憑證辦理情形..... | 36 |
| 八、員工認股權憑證辦理情形..... | 37 |
| 九、併購辦理情形..... | 38 |
| 十、受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 38 |
| 貳、營運概況..... | 39 |
| 一、公司之經營..... | 39 |
| 二、固定資產及其他不動產..... | 58 |
| 三、轉投資事業..... | 59 |
| 四、重要契約..... | 61 |
| 參、發行計畫及執行情形..... | 62 |
| 一、前次現金增資、併購、受讓他公司股份或發行公司債資金運用計畫分析..... | 62 |
| 二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計畫應記載事項.... | 67 |
| 三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項..... | 82 |
| 四、本次併購發行新股應記載事項..... | 82 |
| 肆、財務概況..... | 83 |
| 一、最近五年度簡明財務資料..... | 83 |
| 二、財務報表應記載事項..... | 87 |
| 三、財務概況其他重要事項..... | 88 |
| 四、財務狀況及經營結果之檢討分析..... | 89 |
| 伍、特別記載事項..... | 93 |
| 一、內部控制制度執行狀況..... | 93 |
| 二、信用評等機構所出具之評等報告..... | 93 |
| 三、證券承銷商評估總結意見..... | 93 |
| 四、律師法律意見書..... | 93 |
| 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見..... | 93 |
| 六、前次募集與發行有價證券於申報生效（申請核准）時經金管會通知應自行改進事項之改進情形..... | 93 |
| 七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金管會通知應補充揭露之事項..... | 93 |
| 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..... | 93 |
| 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 | 93 |

| | |
|---|-----|
| 議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容..... | |
| 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 | 93 |
| 十一、其他必要補充說明事項..... | 93 |
| 十二、發行人視所營業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見..... | 93 |
| 十三、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項..... | 94 |
| 陸、重要決議..... | 115 |
| 一、重要決議應記載與本次發行有關之決議文..... | 115 |
| 附錄一、國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法..... | 118 |
| 附錄二、國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書..... | 122 |
| 附錄三、九十七年度財務報表 | |
| 附錄四、九十八年度財務報表 | |
| 附錄五、九十九年上半年度財務報表 | |
| 附錄六、九十八年度合併財務報表 | |
| 附錄七、九十九年上半年度合併財務報表 | |

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期

民國 77 年 9 月 12 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

| 名稱 | 地址 | 電話 |
|-------------|-------------------|----------------|
| 總公司 | 台北市民生東路三段75號4樓 | (02)2506-3320 |
| 高雄分公司 | 高雄市二聖一路290號12樓之2 | (07)716-1001 |
| 林口運籌中心(林口廠) | 桃園縣龜山鄉頂湖九街15號 | (03)328-9201 |
| 台中運籌中心(台中廠) | 台中市南屯區工業區24路35號 | (04)2350-3456 |
| 台中分公司 | 台中市南屯區工業區24路35號2樓 | (04)2350-3456 |
| 香港分公司 | 香港和記大廈14樓 | (852)2846-1888 |

(三)公司沿革

| 年度 | 重要事蹟 |
|----|--|
| 77 | <ul style="list-style-type: none">聯強國際成立，資本額新台幣 2 億元，由苗豐強任董事長、杜書伍任總經理MIS 運作達到即時性的要求 |
| 78 | <ul style="list-style-type: none">創立 LEMEL 品牌耗資新台幣二千萬元購置大型電腦主機及配件，以符合進一步電腦化的需求先後成立高雄、台中分公司，拓展南部、中部業務 |
| 79 | <ul style="list-style-type: none">確立拓展資訊、通訊通路業務，潛心研究通路結構，決定採取「開放式通路」經營，首創銷售、配送、維修三合一的經營模式 |
| 80 | <ul style="list-style-type: none">電腦資材管理系統榮獲資策會「第一屆傑出資訊應用獎」，於評審過程中獲所有評審委員全票通過 |
| 81 | <ul style="list-style-type: none">成立物流車隊，針對大台北地區客戶展開「半天送達」的快速配送服務 |
| 82 | <ul style="list-style-type: none">林口運籌中心正式啟用成立中、南部物流車隊，提供中南部客戶快速配送服務對經銷商推廣「少量多樣，一次購足」的觀念與作法，降低經銷商庫存風險，提高其採購便利性推出 LEMEL 品牌個人電腦 |
| 83 | <ul style="list-style-type: none">領先同業提供經銷商「四個半天」(亦即二天)的快速維修服務創立發行「聯強補貨超市」月刊，成為經銷商必備採購工具 |
| 84 | <ul style="list-style-type: none">股票正式掛牌上市買賣，為國內第一家股票上市的專業通路商 |
| 85 | <ul style="list-style-type: none">營運績效卓越，成為當年上半年國內 362 家上市公司中，股價漲幅最大的個股 |
| 86 | <ul style="list-style-type: none">提供消費者「今晚送修，後天取件」快速維修服務通訊經銷商家數達 3000 家購併香港雷射公司，開始經營香港、大陸市場 |
| 87 | <ul style="list-style-type: none">林口運籌中心第二倉儲完工啟用，為高度自動化之倉儲作業個人電腦即時生產中心(CTO)投產，配置國內第一條專為消費者量身訂作個人電腦而設計的即時生產線 |

| 年度 | 重要事蹟 |
|----|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 購併澳洲子公司，開始經營澳洲市場 |
| 88 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 在全省各地成立「大哥大快速維修中心」，率先提供消費者「大哥大30分鐘完修」服務 ▪ 購併泰國 Compex 公司(2002年更名為 Synnex (Thailand) Co.,Ltd.；2008年更名為 Synnex (Thailand) Public Company Ltd.)，開始經營泰國市場 ▪ 通訊業務年營業額突破新台幣100億元，與資訊、電子元組件並列聯強三大業務重心 |
| 89 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 提供消費者「大哥大2年保固」服務 ▪ 林口運籌中心第三倉儲完工啟用，為全自動化無人操作倉儲 ▪ 發表「聯強e城市」網站及「聯強經銷商專屬網站」，展開電子化行銷、電子化服務 ▪ 商訊文化公司著眼於聯強經營管理經驗具參考價值，而出版「不停駛的驛馬」一書 |
| 90 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 台中運籌中心完工啟用，面積7,300坪，物流運作量能為林口運籌中心的1.3倍 ▪ 澳洲運籌中心正式啟用，面積5,200坪 ▪ 「大哥大快速維修中心」升級為「聯強直營維修中心」，維修服務範圍擴大至所有聯強銷售之3C產品 ▪ 將直營維修中心、維修代收站及一般經銷商整合而成「聯強維修網」，為台灣最綿密的資訊、通訊維修網絡，並接受原廠委託維修非聯強銷售之產品 ▪ 展開專業運籌服務業務（LSP，Logistic Service Provider） |
| 91 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 泰國運籌中心完工啟用，面積2,700坪 ▪ 「聯強e城市」網站全年訪客數達950萬人次，內容獲超過120個其他網站引用，ICP（Internet Content Provider）角色成型 ▪ 與群環科技公司進行股份交換策略聯盟，深耕台灣資訊商用市場 |
| 92 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 澳洲、泰國運籌中心導入CTO客製化即時生產機制，為客戶量身訂作個人電腦 ▪ 以「聯強貨」所代表的卓越服務為主軸，進行大規模的服務品牌行銷 ▪ 海內外營業額突破新台幣一千億元大關，達1,082億元 |
| 93 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 併購永康企業(2006年更名為偉強股份有限公司)及靈寶公司，擴大元組件事業規模。 ▪ 入股印度雷廷頓（Redington Group）集團，通路觸角延伸至印度、中東及非洲等地，全球通路佈局成型 |
| 94 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 上海運籌中心啟用 ▪ 設立紐西蘭子公司 |
| 95 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 林口運籌中心E倉正式運作，擴增運作儲位達一倍 ▪ 成立消費性電子事業部，為元組件、資訊、通訊產品之後另一大事業範疇 |
| 96 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 取得Nokia手機中國大陸地區代理權，正式開啟通訊事業海外市場發展。 ▪ 泰國運籌中心導入自動化倉儲運作 |
| 97 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 中國大陸運籌中心籌建計畫順利推展，上海二期、成都、南京、北京等運籌中心陸續動工 ▪ 元組件事業群完成電腦系統全面更新計畫，提升元組件營運管理效能 |
| 98 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 中國大陸南京、成都、北京及瀋陽四大城市之聯強運籌中心正式啟用 ▪ 合併營業額突破新台幣二千億元大關，達2,207億元 |

(四)得獎及肯定：

| 年度 | 得獎內容 |
|----|--|
| 80 | <ul style="list-style-type: none">電腦資材管理系統榮獲資策會「第一屆傑出資訊應用獎」，於評審過程中獲所有評審委員全票通過。 |
| 87 | <ul style="list-style-type: none">苗豐強、杜書伍同獲國內各大媒體資深產業記者共同票選為「台灣資訊產業開拓史十大關鍵人物」。杜書伍獲國內基金經理人共同票選為五位「未來五年最值得投資的專業經理人」之一。 |
| 88 | <ul style="list-style-type: none">獲亞元雜誌 (Asiamoney) 評選為亞太地區 50 家「最佳管理公司」之一。 |
| 89 | <ul style="list-style-type: none">泰國子公司獲泰國電腦協會評選為「泰國最佳通路商」及「最佳行銷表現獎」。 |
| 90 | <ul style="list-style-type: none">獲微軟評選為全球 15 家黃金級 Windows 嵌入式夥伴 (Windows Embedded Partner Gold Program)。 |
| 91 | <ul style="list-style-type: none">天下雜誌、商業周刊分別進行 2001 年國內 500 大服務業調查，聯強國際均排名第 8。美國商業周刊全球 IT 百強調查，聯強國際排名第 4。電腦週報調查，聯強為店頭門市心目中最理想之代理通路商。 |
| 92 | <ul style="list-style-type: none">獲品牌價值鑑定機構 Interbrand 評鑑為「台灣十大最有價值國際品牌」，且為十大品牌中唯一服務品牌。獲天下雜誌、Accenture 邀集國內產官學界共同評選為「卓越服務獎」。獲天下雜誌評選為「標竿企業」。亞元雜誌 (Asiamoney) 針對全球各大金融機構分析師與基金經理人進行票選，聯強獲選為「台灣最佳管理企業」第三名。美國商業周刊全球 IT 百強調查，聯強國際排名第 56。商業周刊調查，聯強為台灣 2002 第一大資訊/通訊/IC 通路服務業。 |
| 93 | <ul style="list-style-type: none">新電子雜誌評選聯強國際為 2004 年國內「十大傑出電子零件代理商」。商業周刊公佈聯強國際在 2003 年兩岸三地一千大企業中排行第 36。商業周刊進行 2003 年國內 500 大服務業調查，聯強國際排名第 7。獲澳洲 BRW 雜誌評選「50 Companies with Good Asset Use」，澳洲子公司排名第 20。 |
| 94 | <ul style="list-style-type: none">獲品牌價值鑑定機構 Interbrand 評鑑為「台灣十大最有價值國際品牌」第八大。天下雜誌 2004 年國內 500 大服務業調查，聯強國際排名第 11。獲天下雜誌評選為「標竿企業」。商業周刊 2004 年國內 500 大服務業調查，聯強國際排名第 11。 |
| 95 | <ul style="list-style-type: none">商業周刊 2005 年國內 500 大服務業調查，聯強國際排名第 15。天下雜誌 2005 年國內 500 大服務業調查，聯強國際排名第 7。獲天下雜誌評選為「標竿企業」。獲大陸【銷售與市場】雜誌頒發的中國「金銷獎」。獲大陸【電腦產品與流通】頒發十大卓越分銷商金榜。獲【電腦商情報】頒發的「中國百強 IT 分銷商第二名」。 |
| 96 | <ul style="list-style-type: none">獲天下雜誌評選為 2007 年「最佳聲望標竿企業」。天下雜誌 2006 年國內 500 大服務業調查，聯強國際排名第 7。商業周刊 2006 兩岸三地 1000 大企業，排名第 73，電子通路商排名第 1。獲品牌價值鑑定機構 Interbrand 評鑑為「台灣最有價值國際品牌」第十一大。 |

| 年度 | 得獎內容 |
|----|---|
| 97 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 獲天下雜誌評選為 2008 年「最佳聲望標竿企業」。 ▪ 天下雜誌 2007 年國內 500 大服務業調查，聯強國際排名第 6。 ▪ 今周刊 2008 年「中國市場消費品牌五十強排行榜」，聯強國際排名第 24。 ▪ 今周刊 2008 年「兩岸三地 1000 大企業排行榜」，聯強國際排名第 282，較 2007 年大幅進步 181 名。 ▪ 獲品牌價值鑑定機構 Interbrand 評鑑為「台灣最有價值國際品牌」第九大。 ▪ 杜書伍獲選國立交通大學五十位最有影響力校友。 |
| 98 | <ul style="list-style-type: none"> ▪ 獲品牌價值鑑定機構 Interbrand 評鑑為「台灣最有價值國際品牌」第九大。 ▪ 天下雜誌 2008 年台灣「500 大服務業調查」，聯強國際排名第 7。 ▪ 天下雜誌評選為 2008 年「最佳聲望標竿企業」，連續七年獲此殊榮。 ▪ 商業周刊 2008 年「兩岸三地 1000 大企業排行榜」，聯強國際在中港台上市企業中營收排名第 91 大。 ▪ 數位時代 2008 年之「台灣科技一百強」中「最讓投資人滿意」之科技企業第八強。 |

二、風險事項

(一)風險因素

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

| 風險項目 | 風險因素 | 對公司損益之影響 | 因應措施 | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|------------|-----|---------|--------|--------|----------|--------|--------|------|------|-------|----------------------------------|-----|-----|--|
| 利率 | 由於近年來借款利率採取槓桿操作，維持低檔之財務成本，以適度之投入，進而增加對本產生一定程度之風險。 | <p>單位：新台幣百萬元</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>99年 前三季</th> <th>98年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>平均借款餘額</td> <td>14,652</td> <td>14,613</td> </tr> <tr> <td>平均淨借款餘額*</td> <td>14,257</td> <td>14,179</td> </tr> <tr> <td>利息費用</td> <td>175</td> <td>283</td> </tr> <tr> <td>淨利息費用**</td> <td>174</td> <td>279</td> </tr> </tbody> </table> | | 99年 前三季 | 98年 | 平均借款餘額 | 14,652 | 14,613 | 平均淨借款餘額* | 14,257 | 14,179 | 利息費用 | 175 | 283 | 淨利息費用** | 174 | 279 | <p>1. 財務槓桿與提升股東權益，定從適時將資金集資，以達到適時之集資。</p> <p>2. 持良營融。集團規模及優勢，與利率之優勢，與利率。</p> |
| | 99年 前三季 | 98年 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 平均借款餘額 | 14,652 | 14,613 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 平均淨借款餘額* | 14,257 | 14,179 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 利息費用 | 175 | 283 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 淨利息費用** | 174 | 279 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 匯率 | 茲按各產品線特性說明如下： 資訊產品：本產品線進口係以美金計價，而銷貨主要係以美金計價，故有匯率風險。 通訊產品：本產品線進銷均在台灣，亦均以台幣計價，故較無匯率風險。 電子元件：本產品線進貨主要係進口（主要係以美金計價），而銷貨雖有美金計價，但仍有一定程度之匯率風險。 | <p>單位：新台幣百萬元</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>99年 前三季</th> <th>98年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>淨兌換利益 A</td> <td>13</td> <td>160</td> </tr> <tr> <td>稅後淨利 B</td> <td>4,273</td> <td>4,828</td> </tr> <tr> <td>A/B</td> <td>0.3%</td> <td>3.31%</td> </tr> </tbody> </table> <p>說明：98年度及99年前三季淨兌換利益佔稅後淨利比重分別為3.31%及0.3%，對上述各期間損益之影響應屬有限。</p> | | 99年 前三季 | 98年 | 淨兌換利益 A | 13 | 160 | 稅後淨利 B | 4,273 | 4,828 | A/B | 0.3% | 3.31% | <p>台幣對美金部份，每當有美金以該定存支於而完全避險。</p> | | | |
| | 99年 前三季 | 98年 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 淨兌換利益 A | 13 | 160 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 稅後淨利 B | 4,273 | 4,828 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A/B | 0.3% | 3.31% | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 通貨膨脹 | 本公司所經營之資訊類產品，由於消費者之影響而減少之經營風險。 | <p>98年台灣之通貨膨脹(緊縮)率為-0.7%</p> <p>說明：由於並無大幅通貨膨脹緊縮情況，故對本公司98年之營運亦無重大影響。</p> | <p>「多品牌、多產品」係本政情形之重要避險。</p> <p>公司產品經營之重要情形係在通膨之影響下，將只占較小比例之產品集中。</p> | | | | | | | | | | | | | | | |
| * 平均淨借款餘額=平均借款-平均現金及約當現金-平均短期投資之債券基金。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ** 淨利息費用=利息費用-利息收入-債券基金出售利益。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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

| 風險項目 | 執行情形 | 集團政策及因應措施 |
|-----------|---|---|
| 高風險及高槓桿投資 | 無此情形。 | 本公司經營政策為專注經營本業，故未從事此類產品之投資。 |
| 資金貸與他人 | 98年及99年前三季本集團僅母子公司(持股100%)間有資金貸與之情形。 | 1.資金貸與他人均需經董事會逐案決議。 2.資金貸與對象 (1)有業務往來的公司或行號。 (2)有短期融通資金之必要的公司或行號。 3.本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」嚴格控管。 |
| 背書保證 | 1.98年及99年前三季背書保證皆為集團內母子公司為子公司保證。 2.98年及99年前三季無背書保證損失。 | 1.背書保證均需經董事會逐案決議。 2.背書保證對象 (1)有業務往來的公司。 (2)直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 (3)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證。 (4)公開發行公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。 3.本公司已訂定「背書保證作業程序」嚴格控管。 |
| 衍生性商品交易 | 1.本公司主要從事為規避外幣匯率及利率風險之遠期外幣兌換及利率之遠期利率交換等金融工具之交易，故無實質損益。 2.本公司發行可轉換公司債，因與經濟連繫之緊密，故予分 | 本公司不從事投機性衍生性商品交易，故操作皆依本公司所訂定之「衍生性商品交易管理程序」嚴格控管。 |

3.其他

| 風險項目 | 風險因素 | 對公司之影響 | 因應措施 |
|-----------|--|----------------------------|--|
| 產品研發 | 由於本公司係通路風險，故產品研發之風險或元有研給本之發仍司限。主要集中於供應商子元組件之製造及銷售。惟為擴展業務，本公司設產品轉給本之發仍司限。業務部門負責其後續所需研發。研發成果將移轉給本之發仍司限。採購製造及銷售。電子組件之製造及銷售。由客戶負責，故本公僅由客戶負責，故本公僅由客戶負責。 | 98年及99年前三並非重大。 | 本公司產品研發以「電子業務」為主要，堅守此免資終所。本位協助銷售部門，即多之。定投入過而仍由客承。 |
| 政府政策及法律變動 | 本公司為擁有力之強物，目前本公司所產之均附尤為而變。各國政府鼓勵發展，較現階段及有。加其價值之物流運籌及大現階段及有。故就現階段及有。政府政策屬之風險尚屬有限。 | 98年及99年前三並無重大政府政策及法律變動。 | 本公司仍將持續觀察政府政策及未來走向，以即時反應。 |
| 科技改變 | 本公司所經營之產品領域大多屬高科技，故科技之產銷變化，將對代理權...等產生風險。 | 98年及99年前三尚無革命性新產品上市，本代理無增。 | 「多品牌、多產品」經營，故本公司所代全品通優低風。球大數各牌將有之。 |
| 企業形象改變 | 本公司所經營之資訊類產品，由故之運至終客戶為重要。 | 98年及99年前三本公企業良好，企業穩定重大事件。 | 1. 善盡社會責任，詳第96頁說明。 2. 加強服務技巧，並充份發揮客戶意見。 3. 遇有重大消費糾紛，應迅速處理，並立專案，小組處理。 |
| 擴充廠房 | 高運籌及高品質之強後，故擴充廠房之提擴提亦金低。核心競爭優勢，附加價值，而致率偏。升服務之佔有率，經營績效。致率偏。升整體經營績效。致率偏。升有週轉不良、風險。 | 98年及99年前三本公並無擴充廠房之情形。 | 擴充前：審慎評估。投資後：導成運作。及管其發。 |

| 風險項目 | 風險因素 | 對公司之影響 | 因應措施 |
|---|---|---|---|
| 進貨或銷貨集中 | 貨集中之風險為失產業 去代理權或代理時，對 品失去競爭之影響。為 績有重大之風險。為 銷貨集中時，將對業績 去客戶時，將對業績 重大影響。 | 詳「最近二年度本 集團主要進銷貨」之 戶名單。與本公司集 計並無過於集中之 問題。 | 「多品牌、多產 及「開-建立本 路」經營網-為略 密經銷之策略 司之經營效避免 亦貨集中之風險。 |
| 董事、監察人 或持百分之十 過之大股東移 之權大量移 轉或更換 | 對股東權益及聯強股 價可能有重大影響。 | 98年及99年前三 季並無股權大移 轉或更換情事。 | 本公司已建立通 報機制，以及時掌 握相關狀況及公 開資訊。 |
| 經營權之改 變 | 對股東權益及聯強股 價可能有重大影響。 | 98年迄今並無經營 權改變之情事。 | 經營權若有重大 改變，將迅速公佈 重大訊息。 |

(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重大訴訟、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：無。

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。

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。

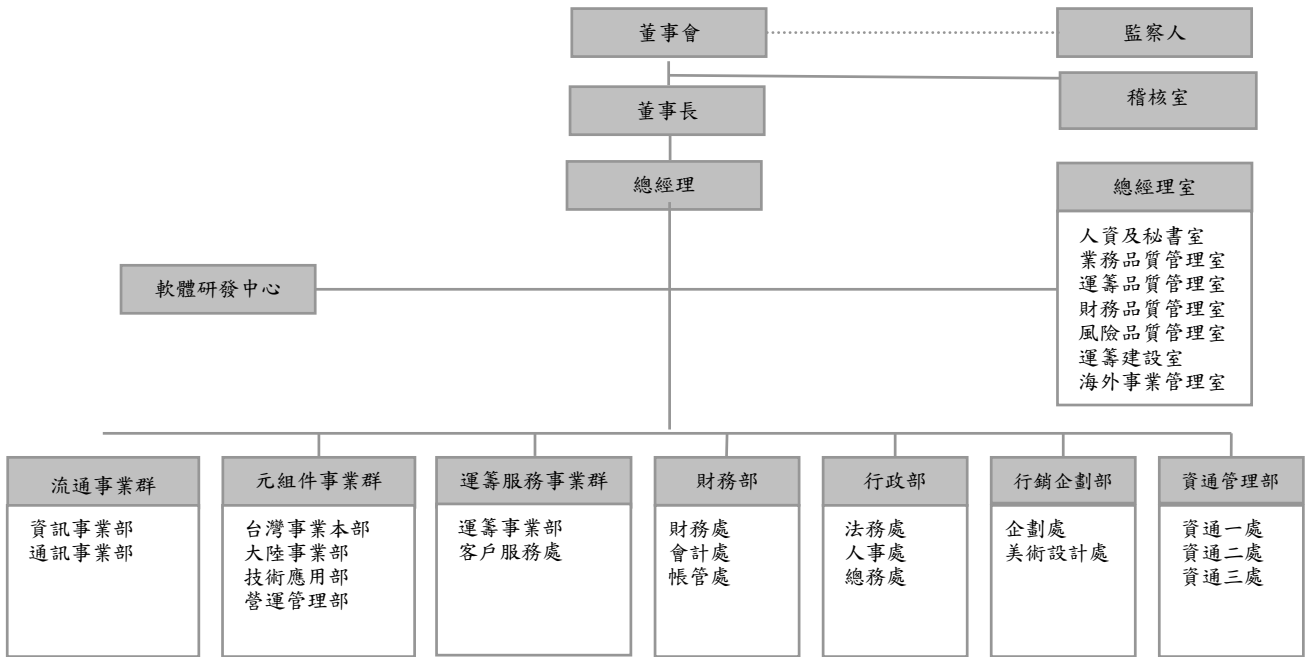
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



2.職掌說明

董事會

稽核室：評估及改善風險管理、控制、治理過程之有效性，及達成指派任務之績效品質。

總經理室

人資及秘書室：負責整體人力資源開發、規劃及訓練。
 業務品質管理室：負責整體業務營運企劃、經營分析及流程規劃。
 運籌品質管理室：負責整體運籌營運企劃、經營分析及流程規劃。
 財務品質管理室：負責整體財務分析、規劃及管理。
 風險品質管理室：負責整體法務及帳管制度發展、規劃及管理。
 運籌建設室：負責整體運籌中心設立之經營發展、規劃及管理。
 海外事業管理室：負責海外事務發展之規劃、支援及管理。

軟體研發中心

負責整體 ERP 系統之規劃、整合與維護。

流通事業群

資訊事業部：負責資訊產品之經營策略制訂、執行及銷售業務。
 通訊事業部：負責通訊產品經營策略制訂、執行及銷售業務。

元組件事業群

台灣事業本部：負責台灣地區電子元組件產品經營策略之制訂、執行及銷售業務。
 大陸事業部：負責大陸地區電子元組件產品經營策略之制訂、執行及銷售。
 技術應用部：負責產品研發及技術應用支援等售前服務。
 營運管理部：負責電子元組件產品業務之協調與支援。

運籌服務事業群

運籌事業部：負責倉儲、配送、及售後維修服務之運作。
 客戶服務處：負責資訊及通訊類產品售後客戶服務。

財務部

負責財務管理、財稅務會計及應收帳款管理。

行政部

負責法務、人事及總務制度之規劃與執行。

行銷企劃部

負責行銷活動之規劃及企業公關事務之處理。

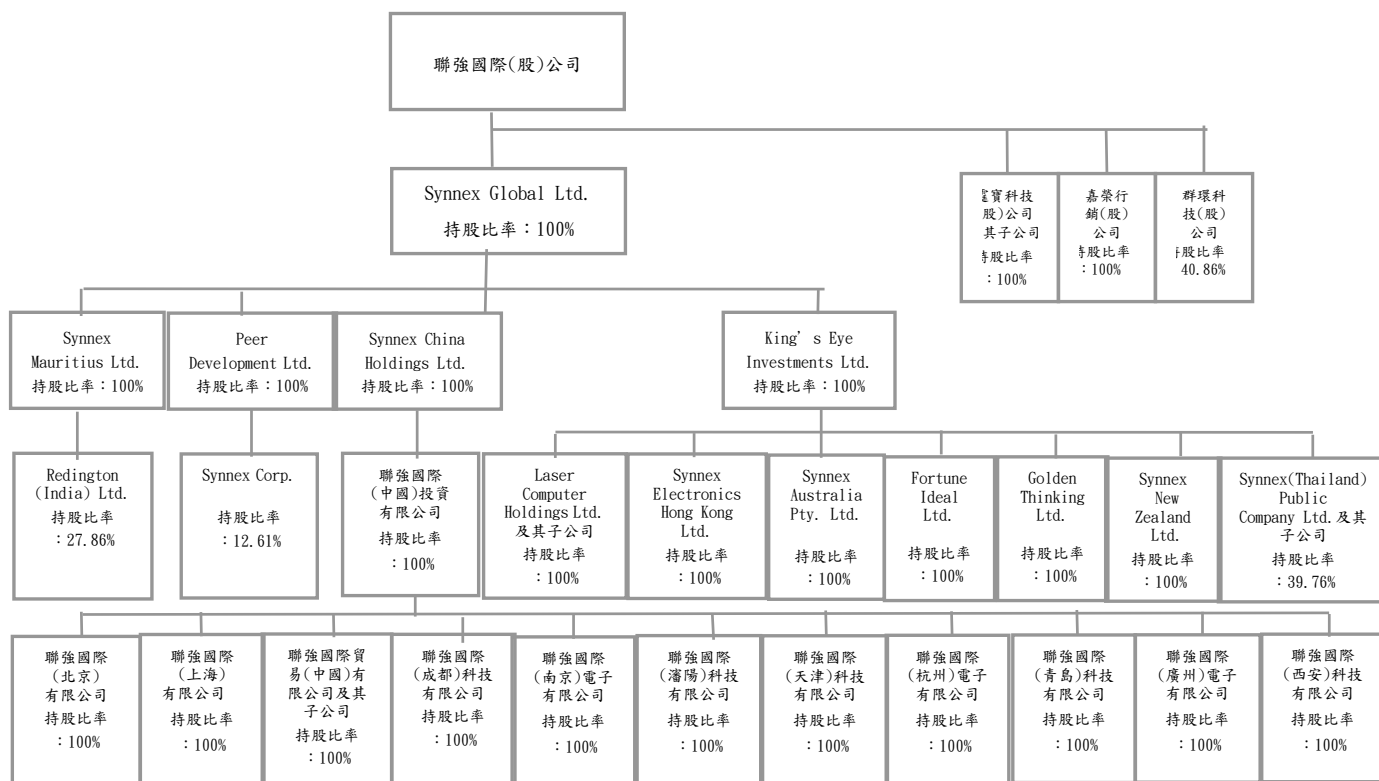
資通管理部

負責電腦、通訊設備之採購、管理及維護。

(二)關係企業圖

1.公司與關係企業間之關係

99.9.30



2.相互持股比例、股份及實際投資金額

99年9月30日；單位：仟元；%

| 關係企業名稱 | 與公司之關係 | 持有聯強股份 | | | 聯強持有關係企業股份 | | |
|--|-----------------------|------------|-------------|------------|------------|-------------|------------|
| | | 股數 (仟股) | 持股 比例(%) | 實際投資 金額 | 股數 (仟股) | 持股 比例(%) | 實際投資 金額 |
| 震寶科技股份有限公司 (震寶科技)及其子公司 | 本公司持有 100% 股 權之子公司 | 0 | 0 | 0 | 22,500 | 100.00 | 1,145,384 |
| 嘉榮行銷股份有限公司 (嘉榮行銷) | 本公司持有 100% 股 權之子公司 | 0 | 0 | 0 | 100 | 100.00 | 1,426 |
| 群環科技(股)有限公司 | 本公司採權益法評 價之轉投資公司 | 0 | 0 | 0 | 42,167 | 40.86 | 515,983 |
| 通達投資(股)公司(通達 投資) | 本公司採權益法評 價之轉投資公司 | 0 | 0 | 0 | 53,146 | 49.99 | 299,980 |
| Synnex Global Ltd. (Synnex Global) | 本公司持有 100% 股 權之子公司 | 0 | 0 | 0 | 548,250 | 100.00 | 17,607,381 |
| Investment Veteran Limited | 通達投資持有 100% 股權之子公司 | 0 | 0 | 0 | 50 | 100.00 | 美金 1,000 |
| King's Eye Investments Ltd. (Kings) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 62,477 | 100.00 | 美金 62,477 |
| Laser Computer Holdings Ltd.(Laser Holdings)及其 子公司 | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 36,850 | 100.00 | 美金 36,847 |
| Synnex Electronics Hong Kong Ltd.(SEL) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 300 | 100.00 | 美金 300 |
| Synnex Australia Pty. Ltd.(Synnex Australia) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 33,250 | 100.00 | 美金 29,685 |

| 關係企業名稱 | 與公司之關係 | 持有聯強股份 | | | 聯強持有關係企業股份 | | |
|---|---|------------|-------------|------------|------------|-------------|------------|
| | | 股數 (仟股) | 持股 比例(%) | 實際投資 金額 | 股數 (仟股) | 持股 比例(%) | 實際投資 金額 |
| Fortune Ideal Ltd. (Fortune) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 14,500 | 100.00 | 港幣 14,500 |
| Synnex New Zealand Ltd. (Synnex New Zealand) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 1,500 | 100.00 | 美金 1,022 |
| Synnex (Thailand) Public Co., Ltd.及其子公司 (Synnex Thailand) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司採權益 法評價之轉投資公 司 | 0 | 0 | 0 | 271,846 | 39.76 | 泰銖 280,923 |
| Golden Thinking Ltd. | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 10 | 100.00 | 港幣 10 |
| Synnex China Holdings Ltd. (Synnex China) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 100,200 | 100.00 | 美金 100,200 |
| 聯強國際(中國)投資有 限公司(聯強中國) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 註 1 | 100.00 | 美金 100,000 |
| 聯強國際貿易(中國)有 限公司(聯強國貿)及其 子公司 | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 註 1 | 100.00 | 美金 130,000 |
| 聯強國際(北京)有限公 司(聯強北京) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 註 1 | 100.00 | 美金 9,000 |
| 聯強國際(上海)有限公 司(聯強上海) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 註 1 | 100.00 | 美金 22,000 |
| 聯強國際(成都)科技有 限公司(聯強成都) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 註 1 | 100.00 | 美金 5,000 |
| 聯強國際(南京)電子有 限公司(聯強南京) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 註 1 | 100.00 | 美金 5,000 |
| 聯強國際(瀋陽)科技有 限公司(聯強瀋陽) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 註 1 | 100.00 | 美金 3,000 |
| 聯強國際(天津)科技有 限公司(聯強天津) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 註 1 | 100.00 | 美金 3,700 |
| 聯強國際(杭州)電子有 限公司(聯強杭州) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 註 1 | 100.00 | 美金 5,000 |
| 聯強國際(青島)科技有 限公司(聯強青島) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 註 1 | 100.00 | 美金 2,500 |
| 聯強國際(廣州)科技有 限公司(聯強廣州) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 註 1 | 100.00 | 美金 2,250 |
| 聯強國際(西安)科技有 限公司(聯強西安) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 註 1 | 100.00 | 美金 3,400 |
| Peer Developments Ltd. (Peer) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 30,200 | 100.00 | 美金 31,300 |
| Synnex Corp. | 本公司持有 100% 股 權之孫公司採權益 法評價之轉投資公 司 | 0 | 0 | 0 | 4,427 | 12.61 | 美金 23,829 |
| Synnex Mauritius Ltd.(Synnex Mauritius) | 本公司持有 100% 股 權之孫公司 | 0 | 0 | 0 | 24,000 | 100.00 | 美金 24,000 |
| Redington (India) Ltd. | 本公司持有 100% 股 權之孫公司採權益 法評價之轉投資公 司 | 0 | 0 | 0 | 110,191 | 27.86 | 美金 24,000 |

註 1：未發行股份

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

99年11月30日；單位：股；%

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 (註1) | 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 | | 本人、配偶及未成年之保留運用決定權信託股數 | | 主要經(學)歷(註2) | 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 | 股數 | 持股比率 | | | 股數 | 持股比率 | 職稱 | |
| 總經理 | 杜書伍 | 77.9.12 | 30,474,649 | 2.00 | 1,511,662 | 0.10 | — | — | — | — | 聯通電子(股)公司總經理 神通電腦(股)公司副總經理 國立交通大學計算與控制學系畢 | 神通電腦(股)公司監察人 嘉榮行銷(股)公司董事長 聯訊創投(股)公司董事 聯訊管顧(股)公司監察人 大橡(股)公司董事 霆寶科技(股)公司董事長 神通資訊科技(股)公司監察人 | — | — | — | 3,960,000 |
| 副總經理 | 魏輝 | 77.9.12 | 1,463,630 | 0.10 | 80,661 | 0.00 | — | — | 302,290 | 0.02 | 聯通電子(股)公司協理 神通電腦(股)公司經理 私立淡江大學電算系畢 | 群環科技(股)公司董事 霆寶科技(股)公司董事 | — | — | — | 1,000,000 |
| 副總經理 | 李黎聲 | 77.9.12 | 756,189 | 0.05 | 736,948 | 0.05 | — | — | 1,177,986 | 0.08 | 神通電腦(股)公司協理 大同(股)公司專員 私立東吳大學法律系畢 | 通達投資(股)公司董事 群環科技(股)公司董事 嘉榮行銷(股)公司董事 | — | — | — | 800,000 |
| 海外執行長 | 苗豐強 | 94.4.01 | 28,623,147 | 1.87 | — | — | — | — | — | — | 神通電腦(股)公司董事長 神達電腦(股)公司董事長 聯華實業(股)公司董事長 聯成化科(股)公司總經理 Santa Clara University MBA | 神通電腦(股)公司副董事長 神達電腦(股)公司董事長 聯華實業(股)公司董事長 聯成化科(股)公司董事長 聯成創投(股)公司董事長 聯訊創投(股)公司董事長 聯訊管顧(股)公司董事長 聯捷投資(股)公司董事長 聯訊貳創投(股)公司董事長 聯訊參創投(股)公司董事長 聯訊伍創投(股)公司董事長 聯訊陸創投(股)公司董事長 神基科技(股)公司董事 華邦電子(股)公司董事 資通電腦(股)公司董事 | — | — | — | 3,960,000 |

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 (註1) | 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 | | 本人、配偶及未成年之保留運用決定權信託股數 | | 主要經(學)歷(註2) | 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 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| | | | | | | | | | | | | 新達電腦(股)公司董事 台達化學(股)公司董事 偉成投資(股)公司董事 聯華氣體(股)公司董事 神通資訊科技(股)公司副董事長 | | | | |
| 協理 | 張文英 | 77.11.1 | 161,003 | 0.01 | 34,890 | 0.00 | — | — | 481,773 | 0.03 | 德記洋行(股)公司經理 中菲行(股)公司經理 私立東吳大學會計系畢 | 霆寶科技(股)公司監察人 嘉榮行銷(股)公司監察人 | — | — | — | 200,000 |

註1：就任日期係指就任此職務之日期，期間若有職稱變動，則不贅述

(四)董事及監察人

1.董事及監察人資料

99年11月30日；單位：股；%

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選(就)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 | | 本人、配偶及未成年之保留運用決定權信託股數 | | 主要經(學)歷(註3) | 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主管、董事或監察人 | | |
|-----|-----|--------|---------|----|------------|------|------------|------|----------------|------|------------|------|-----------------------|------|--|---|-------------------------|------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 股數 | 持股比率 | 職稱 |
| 董事長 | 苗豐強 | 77.9.1 | 98.6.19 | 3 | 22,735,046 | 1.89 | 28,623,147 | 1.87 | — | — | — | — | — | — | 神通電腦(股)公司董事長 神達電腦(股)公司董事長 聯華實業(股)公司董事長 聯成化科(股)公司總經理 Santa Clara University MBA | 神通電腦(股)公司副董事長 神達電腦(股)公司董事長 聯華實業(股)公司董事長 聯成化科(股)公司董事長 聯成創投(股)公司董事長 聯訊創投(股)公司董事長 聯訊管顧(股)公司董事長 聯捷投資(股)公司董事長 聯訊貳創投(股)公司董事長 聯訊參創投(股)公司董事長 聯訊伍創投(股)公司董事長 聯訊陸創投(股)公司董事長 神基科技(股)公司董事 華邦電子(股)公司董事 資通電腦(股)公司董事 新達電腦(股)公司董事 台達化學(股)公司董事 偉成投資(股)公司董事 聯華氣體(股)公司董事 神通資訊科技(股)公司副董事長 | — | — | — |

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選(就)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 | | 本人、配偶及未成年之保留運用決定權信託股數 | | 主要經(學)歷(註3) | 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主管、董事或監察人 | | |
|----|-----------------|----------|---------|----|-------------|-------|-------------|-------|----------------|------|------------|------|-----------------------|------|---|--|-------------------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事 | 杜書伍 | 77.9.1 | 98.6.19 | 3 | 19,266,893 | 1.60 | 30,474,649 | 2.00 | 1,511,662 | 0.10 | — | — | — | — | 聯通電子(股)公司總經理 神通電腦(股)公司副總經理 國立交通大學計算與控制學系畢 | 聯強國際(股)公司總經理 神通電腦(股)公司監察人 嘉榮行銷(股)公司董事長 聯訊創投(股)公司董事 聯訊管顧(股)公司監察人 大椽(股)公司董事 震寶科技(股)公司董事長 神通資訊科技(股)公司監察人 | — | — | — |
| 董事 | 神通電腦(股)公司代表人：果芸 | 89.10.16 | 98.6.19 | 3 | 178,953,003 | 14.86 | 216,381,957 | 14.17 | — | — | — | — | — | — | 資訊工業策進會副董事長兼執行長 行政院NII小組執行秘書 國防部駐美軍事採購團團長 國防管理學院院長 陸軍後勤司令部副司令 國防部國防管理中心主任 空軍後勤管制中心主任 美國三軍工業大學畢 | 神通電腦(股)公司董事長 神通電腦(股)公司董事 資通電腦(股)公司董事 新達電腦(股)公司董事長 神旭資訊(股)公司董事長 聯宿資訊(股)公司董事 聯訊參創(股)公司董事 探網科技(股)公司董事 遠通電收(股)公司董事 神通資訊科技(股)公司董事長 | — | — | — |

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選(就)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 | | 本人、配偶及未成年之保留運用決定權信託股數 | | 主要經(學)歷(註3) | 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主管、董事或監察人 | | |
|-----|--------------------------|---------|---------|----|-------------|-------|-------------|-------|----------------|------|------------|------|-----------------------|------|---|--|-------------------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事 | 神通電腦(股)公司 代表人： 楊世緘 | 98.6.19 | 98.6.19 | 3 | 178,953,003 | 14.86 | 216,381,957 | 14.17 | — | — | — | — | — | — | 行政院政務委員兼行政院科技顧問組召集人 經濟部政務次長 經濟部常務次長 經濟部工業局局長 科學工業園區管理局副局長 國家科學委員會企劃考核處處長 經濟建設委員會部門計劃處副處長 經濟建設委員會部門計劃處技正 中山科學研究院副研究員 美國西北大學電機博士 美國西北大學電機碩士 國立台灣大學電機學士 | 總統府國策顧問 全球策略創業投資(股)董事長 環訊創業投資(股)公司董事長 李國鼎科技發展基金會董事長 東訊(股)公司董事 國巨(股)公司獨立董事 東元電機(股)公司董事 介面光電(股)公司董事 | — | — | — |
| 董事 | 資豐投資(股)公司 代表人： 景虎士 | 96.10.9 | 98.6.19 | 3 | 3,293,710 | 0.27 | 1,817,119 | 0.12 | — | — | — | — | — | — | 聯成化科(股)公司協理 行政院經建會技正 私立逢甲大學化學工程系兼任講師 國立清華大學工業化學研究所碩士 | 聯華實業(股)公司董事 寶隆國際(股)公司董事 神達電腦(股)公司監察人 | — | — | — |
| 監察人 | 聯華實業(股)公司 代表人： 楊香芸 | 95.6.12 | 98.6.19 | 3 | 13,471,094 | 1.12 | 16,288,643 | 1.07 | — | — | — | — | — | — | 神達電腦(股)公司財務中心副總經理 台灣大學工商管理研究所碩士 | 富聯企業(股)公司監察人 宇達電通(股)公司總經理 神通資訊科技(股)公司監察人 | — | — | — |

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選(就)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 | | 本人、配偶及未成年之保留運用決定權信託股數 | | 主要經(學)歷(註3) | 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主管、董事或監察人 | | |
|-----|------------------|---------|---------|----|------------|------|------------|------|----------------|------|------------|------|-----------------------|------|-------------------------------------|--|-------------------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 監察人 | 聯華實業(股)公司代表人：周德虔 | 95.6.12 | 98.6.19 | 3 | 13,471,094 | 1.12 | 16,288,643 | 1.07 | — | — | — | — | — | — | 神達電腦(股)公司董事長投資特助 美國新澤西州羅格斯大學工程博士 | 聯訊管顧(股)公司董事長 通達投資(股)公司董事長 聯成化科(股)公司董事長 聯訊貳創投(股)公司董事長 聯訊伍創投(股)公司董事長 聯訊參創投(股)公司董事長 聯訊陸創投(股)公司董事長 丰揚電通(股)公司董事長 聯捷投資(股)公司董事長 聯成創投(股)公司董事長 聯訊創投(股)公司董事長 偉成投資(股)公司監察人 神基科技(股)公司監察人 | — | — | — |

2.法人董事或監察人之主要股東

99年4月19日

| 董事或監察人 | 法人董事或監察人之主要股東 |
|------------|--|
| 神通電腦股份有限公司 | 聯華實業股份有限公司 35.24% 聯強國際股份有限公司 13.98% 通達投資股份有限公司 8.75% 神達電腦股份有限公司 8.69% 美安投資股份有限公司 7.25% 苗豐強 5.42% 日商 CSK Holdings Corporation 1.89% 日商 歐姆龍株式會社 1.70% 和利投資股份有限公司 1.45% 寶鑫國際投資股份有限公司 1.18% |
| 資豐投資股份有限公司 | 神達電腦股份有限公司 100% |
| 聯華實業股份有限公司 | 聯成化學科技股份有限公司 9.86% 義源投資股份有限公司 8.81% 義豐投資股份有限公司 4.74% 中華開發工業銀行股份有限公司 3.56% 苗豐盛 3.34% 苗豐全 3.32% 苗豐強 3.25% 聯強國際股份有限公司 3.14% 財團法人育秀教育基金會 3.05% 神達電腦股份有限公司 2.90% |

3.法人董事或監察人之主要股東屬法人股東者之其主要股東

99年4月19日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|--------------------------------|---|
| 通達投資股份有限公司 | 神達電腦股份有限公司 49.9975% 聯強國際股份有限公司 49.9975% 和利投資股份有限公司 0.005% |
| 神達電腦股份有限公司 | 聯成化學科技股份有限公司 8.44% 神通電腦股份有限公司 7.97% 聯華實業股份有限公司 5.96% 美安投資股份有限公司 1.97% 苗豐強 1.42% 資豐投資股份有限公司 1.33% 大通託管 ABP 退休基金投資專戶 1.21% 通達投資股份有限公司 1.16% 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 0.94% 神基科技股份有限公司 0.87% |
| 美安投資股份有限公司 | VISION QUEST OVERSEAS LTD. 82.08% JUMPSTART INVESTMENTS LTD. 16.67% 其他 1.25% |
| 日商 CSK HOLDINGS CORPORATION | THE MASTER TRUST BANK OF JAPAN,LTD.(TRUST ACCOUNT) 6.33% JAPAN TRUSTEE SERVICES BANK,LTD.(TRUST ACCOUNT) 4.87% CSK GROUP EMPLOYEE SHARE-HOLDING ASSOCIATION 4.69% NIPPON LIFE INSURANCE COMPANY 2.91% JP MORGAN SECURITIES JAPAN CO.,LTD. 2.48% TRUST & CUSTODY SERVICES BANK,LTD.(TRUST |

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|----------------|---|
| | ACCOUNT) 2.46% THE PREPARATORY COMMITTEE FOR THE OKAWA SCIENCE AND TECHNOLOGY FOUNDATION 1.88% MITSUBISHI UFJ SECURITIES CO., LTD. 1.79% NIKKO CITI TRUST AND BANKING CORPORATION(INVESTMENT TRUST ACCOUNT) 1.31% CERDIT SUISSE SEC(EUROPE) LTD.PB SEC INTNON-TR CLT(STANDING PROXY AGENT CITIBANK JAPAN LTD.) 1.05% |
| 日商歐姆龍株式會社 | STATE STREET BANK & TRUST COMPANY 505223 5.89% JAPAN TRUSTEE SERVICES BANK,LTD.(TRUST ACCOUNT 4G) 4.53% JAPAN TRUSTEE SERVICES BANK,LTD.(TRUST ACCOUNT AG) 3.85% THE MASTER TRUST BANK OF JAPAN,LTD.(TRUST ACCOUNT) 3.41% THE BANK OF TOKYOU-MITSUBISHI UFJ,LTD. 3.23% THE BANK OF KYOTO,LTD. 2.96% NIPPON LIFE INSURANCE COMPANY 2.54% MELLON BANK NA AS AGENT FOR ITS CLIENT MELLON OMNIBUS US PENSION 2.10% STATE STREET BANK & TRUST COMPANY 2.02% NORTHERN TRUST COMPANY (AVFC) SUB ACCOUNT AMERICAN CLIENT 1.89% |
| 和利投資股份有限公司 | 神通電腦股份有限公司 100% |
| 寶鑫國際投資股份有限公司 | 鴻海精密工業股份有限公司 100% |
| 聯成化學科技股份有限公司 | 聯華實業股份有限公司 30.96% 聯強國際股份有限公司 5.49% 馬長隆 2.45% 公務人員退休撫卹基金管理委員會 2.04% 利百代國際實業股份有限公司 1.93% 義源投資股份有限公司 1.71% 神達電腦股份有限公司 1.29% 泰商華貿有限公司 1.19% 新光人壽保險股份有限公司 1.01% 義豐投資股份有限公司 0.85% |
| 義源投資股份有限公司 | 英屬維京群島商全能有限公司 99.92% |
| 義豐投資股份有限公司 | 英屬維京群島商恒富股份有限公司 100% |
| 中華開發工業銀行股份有限公司 | 中華開發金融控股股份有限公司 100% |
| 聯強國際(股)公司 | 神通電腦股份有限公司 14.75% 國家金融安定基金管理委員會 3.12% 匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶 2.46% 匯豐銀行託管馬修國際基金投資專戶 2.13% 舊制勞工退休基金 2.10% 杜書伍 2.08% 苗豐強 1.95% |

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|------|---|
| | 摩根大通銀行台北分行託管羅派斯新亞洲基金 1.83% 勞工保險局 1.51% 國泰人壽保險股份有限公司 1.32% |

4. 董事及監察人獨立性情形：

| 姓名 | 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 | | | | | | | | | | 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 或公司業 務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 董事長 苗豐強 | | | √ | | | | √ | | | √ | √ | √ | √ | - |
| 董事 杜書伍 | | | √ | | | | √ | | | √ | √ | √ | √ | - |
| 董事 果芸 | | | √ | √ | √ | √ | √ | | | √ | √ | √ | | - |
| 董事 楊世緘 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | 1 |
| 董事 景虎士 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | | - |
| 監察人 楊香芸 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | - |
| 監察人 周德虔 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | - |

*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：

- (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.最近年度支付董事、監察人之酬金

(1)董事之酬金

98年度 單位：新台幣仟元；%

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D 等四項總額 占稅後純益 之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、 E、F及G等 七項總額占 稅後純益之 比例 | | 有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬 金 | | | | |
|-----|--------------------------|---------|---|--------------|---|----------------|---|---------------|---|----------------------------------|---|-------------------|---|-----------------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--|---|---|---------------------|---|--|--|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金 (B) | | 盈餘分配之 酬勞(C) | | 業務執行費 用(D) | | | | 薪資、獎金及 特支費等(E) | | 退職退休金 (F)(註) | | 盈餘分配員工紅利(G) | | | | | | | 員工認股權憑證得認 購股數(H) | | | |
| | | 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 | 現 金 紅 利 金 額 | 股 票 紅 利 金 額 | 現 金 紅 利 金 額 | 股 票 紅 利 金 額 | 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 | 苗豐強 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 杜書伍 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 神通電腦股份有 限公司代表人果 芸 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 神通電腦股份有 限公司代表人楊 世緘 | — | — | — | — | 4,800 | 4,800 | 338 | 338 | 0.11 | 0.11 | 5,831 | 5,831 | 273 | 273 | 80,000 | — | 80,000 | — | 7,920,000 | 7,920,000 | 1.89 | 1.89 | 無 | | |
| 董事 | 資豐投資股份有 限公司代表人景 虎士 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註：係提列提撥數，未實際支付。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|----------------------------------|---|---|---|---|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 苗豐強、杜書伍、神通電腦股份有限公司代表人果芸、神通電腦股份有限公司代表人楊世緘、資豐投資股份有限公司代表人景虎士 | 苗豐強、杜書伍、神通電腦股份有限公司代表人果芸、神通電腦股份有限公司代表人楊世緘、資豐投資股份有限公司代表人景虎士 | 神通電腦股份有限公司代表人果芸、神通電腦股份有限公司代表人楊世緘、資豐投資股份有限公司代表人景虎士 | 神通電腦股份有限公司代表人果芸、神通電腦股份有限公司代表人楊世緘、資豐投資股份有限公司代表人景虎士 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | — | — | — | — |
| 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 | — | — | 苗豐強、杜書伍 | 苗豐強、杜書伍 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | — | — | — | — |
| 100,000,000 元以上 | — | — | — | — |
| 總計 | 5 | 5 | 5 | 5 |

(2) 監察人之酬金

98 年度 單位：新台幣仟元；%

| 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 | | 有無領取自公司轉事金 取來以投資業 |
|-----|------------------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|----------------------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 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 | 聯華實業股份有限公司代表人楊香芸 | — | — | 1,200 | 1,200 | 124 | 124 | 0.03 | 0.03 | 無 |
| 監察人 | 聯華實業股份有限公司代表人周德虔 | — | — | 1,200 | 1,200 | 124 | 124 | 0.03 | 0.03 | 無 |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 聯華實業股份有限公司 代表人楊香芸、周德虔 | 聯華實業股份有限公司 代表人楊香芸、周德虔 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | — | — |
| 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 元以上 | — | — |
| 總計 | 2 | 2 |

2.最近年度支付給總經理及副總經理之酬金

(1)總經理及副總經理之酬金

98年度 單位：新台幣仟元；%

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) (註3) | | 獎金及 特支費等等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | | | A、B、C及D等 四項總額占稅後 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 | 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 | 杜書伍 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 吳榮敏 (註2) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 魏輝 | 14,096 | 14,096 | 659 | 659 | — | — | 90,000 | — | 90,000 | — | 2.17 | 2.17 | 9,970,000 | 9,970,000 | 無 | |
| 副總經理 | 李黎聲 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 海外執行 長 | 苗豐強 | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：配有座車成本 14,772 仟元，帳面價值 7,030 仟元。

註2：吳榮敏副總於 99 年 5 月離職。

註3：係提列提撥數，未實際支付。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|----------------------------------|------------|-----------|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | — | — |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | 吳榮敏、李黎聲 | 吳榮敏、李黎聲 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | — | — |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 | 魏輝 | 魏輝 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 | — | — |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 | 苗豐強、杜書伍 | 苗豐強、杜書伍 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | — | — |
| 100,000,000 元以上 | — | — |
| 總計 | 5 | 5 |

(2)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98 年度 單位：新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-------------|-------|--------|--------|--------|--------|---------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 杜書伍 | — | 92,350 | 92,350 | 1.91 |
| | 副總經理 | 吳榮敏(註) | | | | |
| | 副總經理 | 魏輝 | | | | |
| | 副總經理 | 李黎聲 | | | | |
| | 海外執行長 | 苗豐強 | | | | |
| | 財務協理 | 張文英 | | | | |
| | 財務經理 | 黃碧琇 | | | | |

註：吳榮敏副總已於 99 年 5 月離職。

3.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)給付酬金之政策、標準與組合訂定酬金之程序與經營績效之關聯性

本公司目前給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆由本公司支付，董監事酬金組合為董監事酬勞、車馬費、薪資及獎金。除依章程第三十八條規定，年度結算如有盈餘，除依法彌補以往虧損及提繳稅款外，並應先提撥 10%為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項提列特別盈餘公積，且應在提撥最高不超過 10%最低不低於萬分之一為員工紅利；餘額於加計上一年度累積未分配盈餘後，提撥 30%至 100%，由董事會擬定分配議案，提請股東會承認之。

前述盈餘提撥分派之比率及股東現金股利之比率得由董事會綜合考量資本公積、保留盈餘及未來獲利狀況、及視公司未來發展，凡有必要之投資計畫而能增加獲利或有資金需求，則以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本公積擴充影響股利水準時，則採現金發放因應之原則，予以調整。但每次分派股東現金股利之比率不得低於當次配發與股東紅利之 15%。本公司目前給付總經理及副總經理之酬金組合為薪資、獎金及員工紅利，則係依公司管理辦法執行之。

(2)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

單位：新台幣仟元

| 項目 | 97 年度 | | 98 年度 | | 97 年度 | | 98 年度 | |
|-------------|---------|-----------|---------|-----------|----------|-----------|-------|-----------|
| | 酬金總額 | | | | 佔稅後純益之比例 | | | |
| | 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 |
| 董事之酬金 | 4,800 | 4,800 | 5,138 | 5,138 | 0.15% | 0.15% | 0.11% | 0.11% |
| 監察人之酬金 | 1,200 | 1,200 | 1,324 | 1,324 | 0.04% | 0.04% | 0.03% | 0.03% |
| 總經理及副總經理之酬金 | 119,072 | 119,072 | 104,755 | 104,755 | 3.62% | 3.62% | 2.17% | 2.17% |

四、資本及股份

(一)股份種類

99年11月30日

| 股份種類 | 額定股本 | | | 備註 |
|--------|----------------|-------------|---------------|----|
| | 已發行股數 (已上市) | 未發行股數 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 1,526,670,056 | 273,329,944 | 1,800,000,000 | — |

(二)股本形成經過

1.股本變動情形

99年11月30日；單位：股/新台幣元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------------------|-----------------------------------|--------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現 金外 財 產 抵 充 股 | 其 他 |
| 94.09 | 10 | 1,120,000,000 | 11,200,000,000 | 920,000,000 | 9,200,000,000 | 盈餘轉增資 920,000,000元 | 無 | 無 |
| 95.08 | 10 | 1,120,000,000 | 11,200,000,000 | 1,022,000,000 | 10,220,000,000 | 盈餘轉增資 1,020,000,000元 | 無 | 無 |
| 96.08 | 10 | 1,400,000,000 | 14,000,000,000 | 1,084,000,000 | 10,840,000,000 | 盈餘轉增資 620,000,000元 | 無 | 註1 |
| 97.08 | 10 | 1,800,000,000 | 18,000,000,000 | 1,204,000,000 | 12,040,000,000 | 盈餘轉增資 120,000,000元 | 無 | 註2 |
| 98.07 | 10 | 1,800,000,000 | 18,000,000,000 | 1,327,649,013 | 13,276,490,130 | 盈餘轉增資 1,236,490,130元 | 無 | 註3 |
| 98.12 | 10 | 1,800,000,000 | 18,000,000,000 | 1,328,108,020 | 13,281,080,200 | 98年第四季轉換公司 債及員工認設權 | 無 | 註4 |
| 99.05 | 10 | 1,800,000,000 | 18,000,000,000 | 1,329,977,792 | 13,299,777,920 | 99年第一季轉換公司 債及員工認設權 | 無 | 註5 |
| 99.08 | 10 | 1,800,000,000 | 18,000,000,000 | 1,335,143,278 | 13,351,432,780 | 99年第二季轉換公司 債及員工認設權 | 無 | 註6 |
| 99.09 | 10 | 1,800,000,000 | 18,000,000,000 | 1,468,610,704 | 14,686,107,040 | 盈餘轉增資 1,334,674,260元 | 無 | 註7 |
| 99.11 | 10 | 1,800,000,000 | 18,000,000,000 | 1,503,226,340 | 15,032,263,400 | 99年第三季轉換公司 債及員工認設權 | 無 | 註8 |
| 99.11 | 10 | 1,800,000,000 | 18,000,000,000 | 1,526,670,056 | 15,266,700,560 | 99年10、11月轉換公 司債及員工認設權 | 無 | 註9 |

註1：經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0960033616號函核示96.07.03申報生效。

註2：經行政院金融監督管理委員會金管證一字第09701215180號函核示97.08.26申報生效。

註3：經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0980034429號函核示98.7.10申報生效。

註4：經經濟部授商字第09901007090號函核准發行新股變更登記，轉換公司債95,007股，員工認股權364,000股。

註5：經經濟部授商字第09901096550號函核准發行新股變更登記，轉換公司債1,529,772股，員工認股權340,000股。

註6：經經濟部授商字第09901171310號函核准發行新股變更登記，轉換公司債4,642,486股，員工認股權523,000股。

註7：經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0990034904號函核示99.7.6申報生效。

註8：經經濟部授商字第09901252330號函核准發行新股變更登記，轉換公司債33,728,636股，員工認股權887,000股。

註9：尚未辦理變更登記，轉換公司債22,500,716股，員工認股權943,000股。

2.最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

99年8月21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 |
|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 股東人數 | 2 | 44 | 283 | 36,370 | 542 | 37,241 |
| 持有股數 | 23,636,802 | 65,000,204 | 451,783,460 | 243,958,502 | 694,092,062 | 1,478,471,030 |
| 持有比例 (%) | 1.60 | 4.40 | 30.56 | 16.50 | 46.94 | 100.00 |

2.股權分散情形

每股面額十元

99年8月21日 單位：人；股；%

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|---------------|---------|
| 1 - 999 | 14,226 | 4,060,546 | 0.27 |
| 1,000 - 5,000 | 15,364 | 33,394,355 | 2.26 |
| 5,001 - 10,000 | 3,379 | 22,752,764 | 1.54 |
| 10,001 - 15,000 | 1,627 | 19,494,588 | 1.32 |
| 15,001 - 20,000 | 487 | 8,357,662 | 0.57 |
| 20,001 - 30,000 | 620 | 14,744,309 | 1.00 |
| 30,001 - 40,000 | 300 | 10,370,079 | 0.70 |
| 40,001 - 50,000 | 157 | 7,019,647 | 0.47 |
| 50,001 - 100,000 | 339 | 23,377,970 | 1.58 |
| 100,001 - 200,000 | 224 | 31,321,688 | 2.12 |
| 200,001 - 400,000 | 161 | 45,065,645 | 3.05 |
| 400,001 - 600,000 | 75 | 36,432,551 | 2.46 |
| 600,001 - 800,000 | 53 | 37,019,427 | 2.50 |
| 800,001 - 1,000,000 | 38 | 34,345,967 | 2.32 |
| 1,000,001 以上 | 191 | 1,150,713,832 | 77.84 |
| 合計 | 37,241 | 1,478,471,030 | 100.00 |

3.主要股東名單：持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東 名稱、持股數額及比例

99年8月21日

| 股份 主要 股東名稱 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|----------------------|-------------|---------|
| 神通電腦股份有限公司 | 216,381,957 | 14.64 |
| 匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | 38,957,874 | 2.64 |
| 新制勞工退休金 | 37,941,960 | 2.57 |
| 匯豐銀行託管馬修國際基金投資專戶 | 32,213,324 | 2.18 |
| 杜書伍 | 30,474,649 | 2.06 |
| 苗豐強 | 28,623,147 | 1.94 |
| 摩根大通銀行台北分行託管羅派斯新亞洲基金 | 27,625,349 | 1.87 |
| 舊制勞工退休金 | 27,133,014 | 1.84 |
| 大通銀行託管歐本漢瑪開發中市場基金專戶 | 25,526,174 | 1.73 |
| 勞工保險局 | 23,634,433 | 1.60 |

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：不適用。

(2)所放棄之現金增資股洽關係人認購者，尚應揭露該關係人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：不適用。

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)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形

| 職稱(註1) | 姓名 | 97年 | | 98年 | | 截至99年10月31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 |
| 董事長兼海外執行長 | 苗豐強 | 4,142,067 | — | 3,303,577 | — | 2,583,924 | — |
| 董事兼總經理 | 杜書伍 | 3,838,344 | — | 8,456,689 | 4,000,000 | 2,751,067 | — |
| 董事 | 果芸 神通電腦股份有限公司代表人 | 16,268,454 | (5,000,000) | 17,895,300 | 9,516,000 | 19,533,654 | (2,516,000) |
| 董事 | 胡家龍(註2) 神通電腦股份有限公司代表人 | 16,268,454 | (5,000,000) | — | — | — | — |
| 董事 | 楊世緘(註2) 神通電腦股份有限公司代表人 | — | — | 17,895,300 | 9,516,000 | 19,533,654 | (2,516,000) |
| 董事 | 景虎士 資豐投資股份有限公司代表人 | 299,428 | — | (1,270,629) | — | (205,962) | — |
| 監察人 | 楊香芸 聯華實業股份有限公司代表人 | 4,071,008 | 9,500,000 | 1,347,109 | (3,000,000) | 1,470,440 | — |
| 監察人 | 周德虔 聯華實業股份有限公司代表人 | 4,071,008 | 9,500,000 | 1,347,109 | (3,000,000) | 1,470,440 | — |
| 副總經理 | 胡家龍(註3) | 3,118,782 | — | — | — | — | — |
| 副總經理 | 吳榮敏(註4) | 113,559 | — | (35,997) | — | (468,550) | — |
| 副總經理 | 魏輝 | 170,649 | — | 784,914 | — | 186,577 | — |

| 職稱(註1) | 姓名 | 97年 | | 98年 | | 截至99年10月31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 |
| 副總經理 | 李黎聲 | (1,060,329) | — | 157,088 | — | 122,714 | — |
| 協理 | 張文英 | (32,878) | — | (46,321) | — | (105,021) | — |
| 財務經理 | 黃碧琇 | 12,573 | — | (2,740) | — | (16,215) | — |
| 大股東 | 神通電腦(股)公司 | 16,268,454 | (5,000,000) | 17,895,300 | 9,516,000 | 19,533,654 | (2,516,000) |

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：神通電腦(股)公司於98年股東會改派法人代表人為楊世緘。

註3：執行副總經理胡家龍已於98年9月6日過世。

註4：副總經理吳榮敏已於99年5月離職。

(2)股權移轉之相對人為關係人者，尚應揭露該相對人之姓名、與公司董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得股數：無。

(3)股權質押之相對人為關係人者，尚應揭露該相對人之姓名、與公司董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所質押股數：無。

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為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊：

99年8月21日 單位：股；%

| 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或為配偶、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|---------------------|-------------|-------|--------------|------|--------------|------|--|----------------------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 神通電腦股份有限公司 | 216,381,957 | 14.64 | — | — | — | — | 苗豐強 | 副董事長 | |
| | | | | | | | 杜書伍 | 法人監察人(聯強國際股份有限公司代表人) | |
| 匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶 | 38,957,874 | 2.64 | — | — | — | — | | | |
| 新制勞工退休基金 | 37,941,960 | 2.57 | — | — | — | — | | | |
| 匯豐銀行託管馬修國際基金投資專戶 | 32,213,324 | 2.18 | — | — | — | — | | | |

| 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或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|----------------------|------------|------|--------------|------|--------------|------|---|----------------------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 杜書伍 | 30,474,649 | 2.06 | 1,511,662 | 0.10 | — | — | 神通電腦股份有限公司 | 法人監察人(聯強國際股份有限公司代表人) | |
| 苗豐強 | 28,623,147 | 1.94 | — | — | — | — | 神通電腦股份有限公司 | 副董事長 | |
| 摩根大通銀行台北分行託管羅派斯新亞洲基金 | 27,625,349 | 1.87 | — | — | — | — | | | |
| 舊制勞工退休基金 | 27,133,014 | 1.84 | — | — | — | — | | | |
| 大通銀行託管歐本漢瑪開發中市場基金專戶 | 25,526,174 | 1.73 | — | — | — | — | | | |
| 勞工保險局 | 23,634,433 | 1.60 | — | — | — | — | | | |

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

| 項目/年度 | | 97 | 98 | 99.11.30 |
|--------------------------------------|-------------|-----------|-----------|----------|
| 每股市價 | 最高 | 92.90 | 70.30 | 79.40 |
| | 最低 | 27.10 | 32.60 | 63.00 |
| | 平均 | 63.83 | 55.07 | 71.12 |
| 每股淨值 | 分配前 | 23.09 | 24.03 | 不適用 |
| | 分配後** | 19.81 | 21.64 | 不適用 |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | 1,324,400 | 1,326,159 | 不適用 |
| | 每股盈餘 - 調整前 | 2.73 | 3.64 | 不適用 |
| | 每股盈餘 - 調整後* | 2.26 | 3.31 | 不適用 |
| 每股股利*** | 現金股利 | 1.30 | 2.42 | 不適用 |
| | 盈餘配股 | 1.00 | 1.00 | 不適用 |
| | 資本公積配股 | — | — | 不適用 |
| | 累積未付股利 | — | — | 不適用 |
| 投資報酬分析**** | 本益比 | 23.38 | 15.13 | 不適用 |
| | 本利比 | 49.10 | 22.76 | 不適用 |
| | 現金股利殖利率 | 2.04% | 4.39% | 不適用 |
| * 係以截至98年12月31日止之盈餘及員工紅利轉增資股數追溯調整。 | | | | |
| ** 係依據次年度股東會分派情形填列。 | | | | |
| *** 98年之分派情形係依據99年4月28日董事會決議之分派情形填列。 | | | | |
| **** 本益比 = 當年度每股平均收盤價/調整前每股盈餘。 | | | | |
| 本利比 = 當年度每股平均收盤價/每股現金股利。 | | | | |

(五)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

依本公司章程第 38 條規定，每年度稅後淨利於彌補以前年度虧損後，應先提撥 10% 為法定盈餘公積，及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，且再提撥 0.01%~10% 為員工紅利；餘額於加上前年度累積未分配盈餘後，提撥 30%~100% 為股利分配，其中現金股利不得低於當次總股利之 15%。

2.本年度已議股利分配情形

本公司經 99 年 4 月 28 日董事會決議配發現金股利計 3,229,912 仟元(每股 2.42 元)，股票股利計 1,334,674 仟元(每股 1 元)，員工紅利計 251,000 仟元，董監事酬勞計 6,000 仟元。

(六)本年度已議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣元

| 項目 / 年度 | | 99 年(預估) (分配 98 年度盈餘) | |
|--|-----------------------|--------------------------|------|
| 期初實收資本額(仟元) | | 13,281,080 | |
| 本年度配股配息情形 | 每股現金股利(元) | 2.42 * | |
| | 盈餘轉增資每股配股數(元) | 1 * | |
| | 資本公積轉增資每股配股數(元) | - | |
| 營業績效變化情形 | 營業利益 | 不適用* | |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 稅後純益 | | |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 每股盈餘 | | |
| | 每股盈餘較去年同期增(減)比率 | | |
| 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數) | | | |
| 擬制性每股盈餘及本益比 | 若盈餘轉增資全數改配放現金股利 | 擬制每股盈餘(元) | 不適用* |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積轉增資 | 擬制每股盈餘(元) | 不適用* |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積且盈餘增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘(元) | 不適用* |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| * 本公司並未公開 99 年度財務預測，故無 99 年度預估資料；而 98 年度之配股配息情形，係依董事會決議通過盈餘分配案列示 | | | |

(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

員工分紅請詳股利政策之說明，董事及監察人酬勞於 2006 年股東會通過，授權董事會依同業通常之水準議定之。

2.盈餘分配議案經董事會通過，尚未經股東會決議者：不適用

3.盈餘分配案業經股東會決議者：

(1)民國 99 年 6 月 17 日股東會通過擬議發放 98 年度員工現金紅利 NT\$251,000 仟元，董監酬勞 NT\$6,000 仟元，員工紅利與 98 年度估列數 NT\$250,996 仟元，差異 NT\$4 仟元，列為次年度之損益。

(2)擬議配發員工股票紅利為 NT\$0 元。

(3)本次股東會擬議發放之員工紅利及董監酬勞對每股盈餘之影響：無。

4.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

民國 97 年度員工分紅實際配發 NT\$247,185 仟元，包含現金紅利 NT\$107,185 仟元及股票股利 NT\$140,000 仟元(3,249 仟股，每股 NT\$43.09)，董監酬勞 NT\$6,000 仟元，與 97 年度認列金額並無差異。

(八)公司買回本公司股份情形：無

五、公司債(含海外公司債)辦理情形應記載事項：

(一)尚未償還及已發行辦理中之公司債

99年11月30日

| 公司債種類 | | 國內第一次無擔保轉換公司債 | |
|---------------------------------------|---|---|--|
| 發行(辦理)日期 | | 97年6月24日發行 | |
| 面額 | | 新台幣壹拾萬元整 | |
| 發行及交易地點 | | 國內 | |
| 發行價格 | | 新台幣壹佰元整 | |
| 總額 | | 新台幣陸拾億元整 | |
| 利率 | | 票面利率為0% | |
| 期限 | | 發行期間五年 | |
| 保證機構 | | 無 | |
| 受託人 | | 中國信託商業銀行股份有限公司 | |
| 承銷機構 | | 元大證券股份有限公司 | |
| 簽證律師 | | 不適用 | |
| 簽證會計師 | | 不適用 | |
| 償還方法 | | 除債券持有人依發行及轉換辦法轉換或行使賣回權及本公司提前收回或買回註銷外，到期時以現金一次償還 | |
| 未償還本金 | | 截至99年11月30日止未償還本金為新台幣2,465,200仟元 | |
| 贖回或提前清償之條款 | | 依發行及轉換辦法 | |
| 限制條款 | | 無 | |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | | 不適用 | |
| 附其他權利 | 截至公開說明書刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 轉換35,348張，金額新台幣3,534,800仟元，轉換普通股計62,496,617股 | |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 依發行及轉換辦法 | |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | | 無重大影響 | |
| 交換標的委託保管機構名稱 | | 不適用 | |

(二)一年內到期之公司債：無

(三)轉換公司債資料：

單位：新台幣元

| 公司債種類 | | 國內第一次無擔保轉換公司債 | |
|--------------|----|--|--|
| 項目/年度 | | 98年 | 99.1.1~99.11.30 |
| 轉換公司債市價 | 最高 | 113.60 | 140.80 |
| | 最低 | 89.00 | 106.25 |
| | 平均 | 105.52 | 118.47 |
| 轉換價格 | | 98.1.1~98.8.17 轉換價格為69.90 98.8.18~98.12.31 轉換價格為62.10 | 99.1.1~99.8.20 轉換價格為62.10 99.8.21~99.11.30 轉換價格為54.70 |
| 發行日期及發行時轉換價格 | | 發行日期：97.6.24 發行時轉換價格：80.00 | |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 | |

(四)交換公司債：無

(五)採總括申報方式募集與發行之普通公司債：無

(六)附認股權公司債：無

(七) 私募公司債：無

六、特別股辦理情形應記載事項：無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形應記載事項：

| 發行日期 | | 86.7.3 | 88.9.22 |
|-----------------------|-----------------|---|-------------------------------------|
| 發行地點 | | 亞洲、歐洲、美國等地區 | 亞洲、歐洲、美國等地區 |
| 交易地點 | | 盧森堡證券交易所 | 盧森堡證券交易所 |
| 發行總金額 (US\$) | | 139,382,100 | 245,380,125 |
| 單位發行價格 (US\$) | | 22.23 | 18.93 |
| 發行單位總數 (單位) | | 6,270,000 | 12,962,500 |
| 表彰有價證券之來源 | | 1. 現金增資發行新股 2. 釋股股東：神通電腦(股)公司、英商來克士(股)公司 | 1. 現金增資發行新股 2. 釋股股東：英商來克士(股)公司 |
| 表彰有價證券之數額 (股) | | 25,080,000 | 51,850,000 |
| 存託憑證持有人的權利與義務 | | 權利義務與普通股相同 | 權利義務與普通股相同 |
| 受託人 | | 無 | 無 |
| 存託機構 | | 美商花旗銀行 | 美商花旗銀行 |
| 保管機構 | | 美商花旗銀行台北分行 | 美商花旗銀行台北分行 |
| 2010.11.30 未兌回餘額 (單位) | | 1,339,531 | |
| 發行及存續期間相關費用之分攤方式 | | 發行費用由釋股股東及發行公司按比例分擔，存續期間相關費用由存託機構負擔 | 發行費用由釋股股東及發行公司按比例分擔，存續期間相關費用由存託機構負擔 |
| 存託契約及保管契約之重要約定事項 | | 詳如存託契約及保管契約 | 詳如存託契約及保管契約 |
| 每單位市價 (US\$) | 98 | 最高 | 8.69 |
| | | 最低 | 3.97 |
| | | 平均 | 6.64 |
| | 99.1.1-99.11.30 | 最高 | 10.03 |
| | | 最低 | 7.88 |
| | | 平均 | 8.96 |

八、員工認股權憑證辦理情形應記載事項

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證主管機關核准日期、發行日期、發行單位數、發行得認購股數占已發行股份總數比率、認股存續期間、履約方式、限制認股期間及比率、截至公開說明書刊印日止已執行取得股數、已執行認股金額、未執行認股數量、未執行認股者其每股認購價格、未執行認股數量占已發行股份總數比率及對股東權益影響。

| 員工認股權憑證種類 | 96年度第二次員工認股權憑證 |
|----------------------|--|
| 主管機關核准日期 | 96.8.20 |
| 發行(辦理)日期 | 96.11.28 |
| 認股存續期間 | 六年 |
| 得認股期間 | 96.11.28~103.11.18 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 3.00% |
| 履約方式 | 本員工認股權憑證之履約方式，由本公司以發行新股方式交付 |
| 限制認股期間及比率(%) | 屆滿二年可行使認股權比例 25%，屆滿三年可行使認股權比例 50%，屆滿四年可行使認股權比例 75%，屆滿五年可行使認股權比例 100% |
| 已執行取得股數 | 3,057,000 |
| 已執行認股金額 | 173,347,000 |
| 未執行認股數量 | 29,147,000 股 (註銷 7,796,000 股) |
| 未執行認股者其每股認股價格 | 52.60 元 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 1.91% |
| 對股東權益影響 | 本認股權憑證於發行日屆滿二年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限 |

(二)累積至公開說明書刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

99年11月30日；單位：仟股；新台幣仟元

| | 職稱 (註1) | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行 | | | 未執行 | | | | |
|-----|------------|-------------|--------|------------------|---------|---------|---------|-------------------|-------|-------------|---------|-------------------|
| | | | | | 已執行認股數量 | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行數量 | 未執行價格(新台幣元) | 未執行金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理 | 杜書伍 | 10,170 | 0.67% | 250 | 60.2 | 15,050 | 0.02 | 9,920 | 52.6 | 521,792 | 0.65% |
| | 執行副總經理 | 胡家龍 (註2) | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 吳榮敏 (註3) | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 魏輝 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 李黎聲 | | | | | | | | | | |
| | 海外執行長 | 苗豐強 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 張文英 | | | | | | | | | | |

註1：無取得認股權憑證可認股數前十大員工其得認購金額達新台幣三千萬元以上之情事。

註2：執行副總經理胡家龍已於98年9月6日過世。

註3：副總經理吳榮敏已於99年5月離職。

(三)最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形，應揭露股東會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇方式(其已洽定應募人者，並敘明應募人姓名及其與公司之關係)、辦理私募之必要理由及截至公開說明書刊印日止執行情形：無。

九、併購辦理情形：無。

十、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

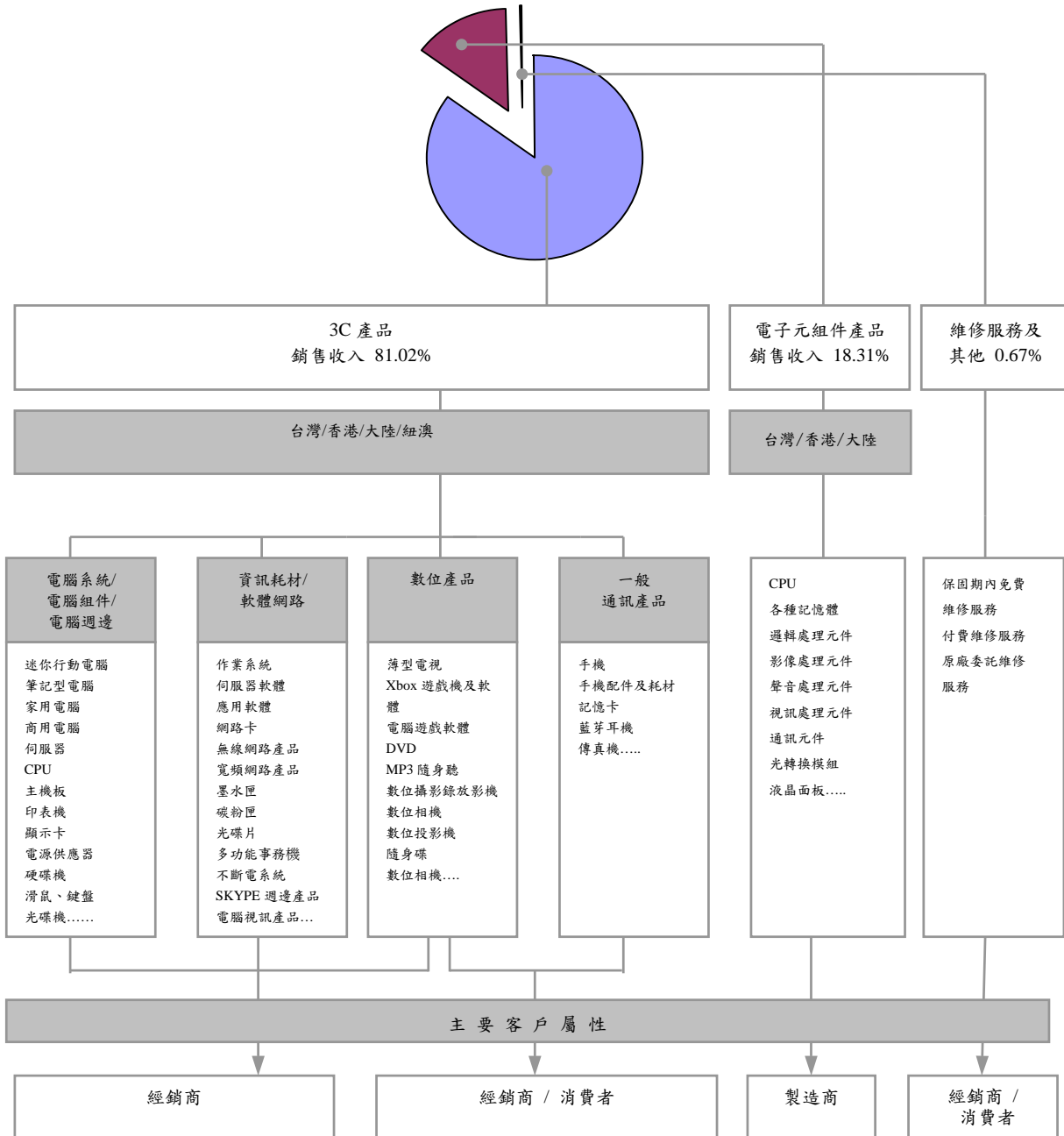
貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)業務之主要內容、營業比重及公司目前之商品及服務項目



(2)計畫開發之新商品及服務

| 新商品 | 新服務 |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> 行動上網相關產品 數位監控相關產品 家庭影音娛樂相關產品 中高階商用資訊產品 | <ul style="list-style-type: none"> 協同庫存管理服務 庫存代管服務 通路營運管理諮詢服務 |

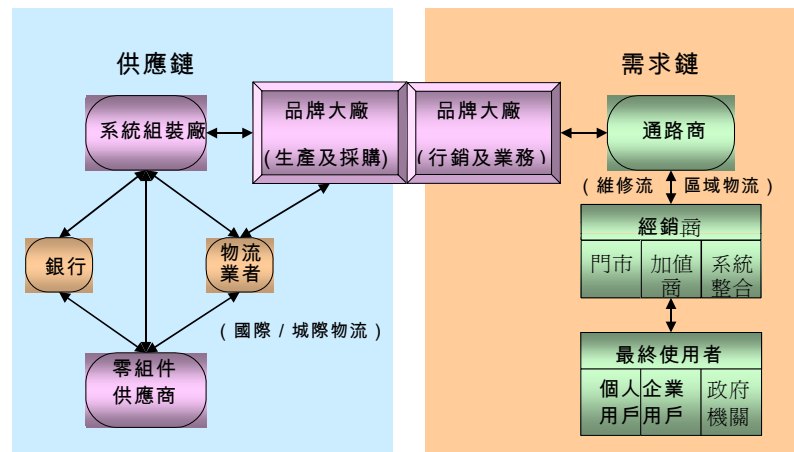
2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

A.3C 產品(資訊及通訊)通路概況

資訊通訊產業鏈可區分為製造端的「供應鏈」與銷售端的「需求鏈」兩大部分，供應鏈係以系統組裝廠為核心，需求鏈則以通路商為核心，兩者在品牌大廠內部的生產採購單位與行銷業務單位產生供、需之間的連結（如下圖所示）。

供應鏈與需求鏈



供應鏈與需求鏈的生態截然不同，前者的特質是廠商規模相對較大，家數相對少；但後者的廠商規模相對小，家數相對多，而且深入整個市場的最底層。因此，供應鏈與需求鏈的經營思維、運作模式也有很大差異。

對於扮演需求整合核心的通路商而言，其價值取決於針對不同的產品所佈建的通路綿密度、紮實度，以及是否能夠建立一套完善的通路運作管理機制，有效管理大量的產品種類與品項、大量的客戶、大量的訂單、大量的出貨運作與維修運作。若未能建立完善的營運管理機制，將無法產生經濟規模的效益。

B. 元組件通路概況

元組件通路與資訊、通訊通路有相當大的不同，它屬於供應鏈的一環，產業特性也與資訊、通訊通路有相當大的不同。

(A) 在上游原廠方面，同一產品領域的不同原廠之間的市場排他性極高，因此，通路商很難有機會在同一產品領域取得不同品牌的代理權，而元件產品的更新速度相當快，加上屬於產業鏈的最上游，產品供需狀況的掌握度也相對較低，出現缺貨或供給過剩的機會相對

較高。在這種情況下，元組件通路商必須尋求產品種類的多元化，才能維持業績的穩定成長。

(B)下游客戶則以模組件、系統產品製造廠商為主，客戶的家數相對少，但每一客戶的規模相對大，業績來源的集中相對高，起伏往往也較大。在客戶開發上，元組件通路商往往需要協助客戶將新的元件設計應用到新開發的產品中（design-in），因此，必須結合業務、產品規劃、技術支援三方面的功能共同服務客戶，才能順利拓展業務，故元組件通路商的技術支援能力相當重要。此外，元組件產品價格變化劇烈，加上整體產業鏈均有走向微利化趨勢，廠商承受庫存跌價損失與資金負擔的能力相對降低，因此，通路商是否具備足夠運籌管理能力以快速供應客戶，已成為現階段元組件通路商能否建立市場優勢的最重要條件之一。

(2)產業上、中、下游之關聯性

A.通路商的角色扮演

在微利時代的趨勢下，產業鏈的垂直分工將更形精細，亦即，在產業生態演化的過程中，上中下游之間會不斷思索「哪些事情該由誰來做最有效益？」藉以不斷提昇產業鏈運作的整體效率，降低整體成本。

在此一大趨勢下，產業鏈分工除了過去的研發、製造、行銷與銷售之外，在庫存管理、組裝、維修等方面，也將逐步產生更精細的分工（如下圖所示）。其中，通路商在組件庫存、成品庫存、CTO 組裝、成品維修等部份，將扮演日益重要的角色，也使得具有完善營運機制與營運規模的通路商在產業鏈中提供更大的價值。

產業鏈分工與通路商角色扮演
(研發、製造、銷售之外)



B.上游供應商概況

長年以來，大部分的國內外資通訊品牌大廠多以複式代理模式，針對同一市場尋找多家代理商。但近年來因市場競爭激烈、產品微利化，使得品牌大廠對於代理商的通路綿密度、運作紮實度、運作效率、庫存管理能力更為重視；且為了避免代理商間過度競爭而破壞其市場區隔，品牌大廠也逐漸將特定主力產品線交由單一代理商銷售，尤以手機、筆記型電腦等產品線最為明顯。因此，具規模的大型通路商在爭取市場主力產品線的代理權時，可望取得有利地位。

C.下游經銷商概況

(A)門市型資訊經銷商：以一般消費者為主要銷售對象，整體銷售額約佔資訊市場五成。大型資訊連鎖賣場的興起，是近年來資訊門市生態最顯著的變化，且市場有朝向少數連鎖體系集中化的現象，依照國內外經驗，單一連鎖體系發展到極致，有機會達到 10% 的市場佔有率，同一市場當中，通常只有少數業者能夠達到前述規模。但由於連鎖門市銷售的產品品項極多，增加其管理複雜度，且資訊產品跌價速度快，因此，連鎖門市未來與上游通路商的關係，除了產品採購外，在運籌管理、庫存管理、維修運作、資訊流 e 化等部份的需求度可望日益增高，並與具有前述運作機制與能力的通路商產生更加緊密的合作關係與深度，才能在激烈的市場競爭中，保有足夠的競爭條件。

(B)非實體通路經銷商：非實體通路主要包含網路購物、電視購物等業者，近年來成長快速，其主要特色在於透過網路、電視的媒體傳播優勢，加上無實體門市之管銷成本，而得以快速廣泛穿透市場。但相對地，此類通路對於運籌服務的倚賴度亦高，包括配送、售後維修、鑑賞期退貨等，因此，具備強大運籌能力的供貨商將在此通路佔有優勢。

(C)非門市型資訊經銷商：以政府機關、教育單位、企業行號為主要銷售對象，整體銷售額約佔資訊市場五成，又可分為大型系統整合商（SI）與一般加值商（VAR）兩類。此一市場的運作特質，是由經銷商與上游通路商共同提供最終客戶整體解決方案，因此，從銷售前的產品規劃、銷售中的技術支援與運籌服務、銷售後的維修服務等，經銷商與通路商之間均需密切合作。

(D)通訊經銷商：屬消費性市場，經銷商型態以門市為主。通訊門市早期最重要的獲利來源為門號銷售佣金，但近年來由於門號普及，加上系統業者提供的佣金、補貼金大幅降低，使得一般通訊門市逐漸

專注在手機的銷售，經營換機市場。復以手機產品亦走向微利化，生命週期較短，且產品跌價速度更甚資訊產品，相對地，通訊門市對上游通路商的產品供應能力、運籌能力、售後維修服務等的依賴程度更形提高。

(3)產品之各種發展趨勢

A.個人電腦產品

產品技術均已相當成熟，規格、功能雖仍持續提升，但已超出一般使用需求，產品發展逐漸走向以外型設計或以局部特殊功能來創造差異化，產生市場區隔。桌上型個人電腦除了傳統的運算及上網功能之外，隨著各種數位娛樂週邊產品的蓬勃發展，有進一步成為家庭影音娛樂中心的趨勢，因此，整合家電娛樂功能（如電視、音響、收音機等）的系統產品，未來在市場上將頗為討好。此外，以特定功能需求為導向，設計簡單化，體積迷你化的個人電腦，也具有發展潛力。筆記型電腦部分，除了功能之外，外型設計走向時尚、迷你的產品日益受到市場重視，產品發展趨向多元化。

B.手機產品

手機已成為流行性商品，因此，外型設計高度影響產品的市場性。在功能方面，有越來越多的娛樂或商務功能被整合到手機當中，有助於手機銷售單價的維持。

C.數位產品

具有 3C 整合特質的數位產品，未來將持續活躍，並有更多新興產品問世，新產品的發展方向，則環繞在運算（computing）、通訊（communication）、無線（wireless）三大技術交會形成的範疇。

(4)競爭情形

詳「貳、營運概況—一、公司之經營—(二)市場及產銷概況—1.市場分析—(2)市場未來之供需狀況與成長性」之說明。

3.技術及研發概況

營運技術研發

營運模式的創新與營運技術的領先，是聯強最重要的核心競爭力；在微利時代下，持續提昇營運技術，進而創新營運模式以順應市場趨勢變化，亦為聯強維持、擴大市場領先，提昇營運績效的重要憑藉。目前聯強由集團總部營運品質管理室統籌負責營運模式規劃、營運技術研發的工作，現階段聯強規劃、研發或推廣中的主要營運技術包括：

- 導入商業智慧系統 (Business Intelligence)，強化營運指標分析，提升決策管理品質。
- 庫存配置管理系統。
- 進貨決策輔助系統。
- 供應商銷售資料傳遞整合平台。
- B2B2C 電子商務交易平台。
- 標購案管理系統。

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

- A.通路面：持續通路深耕計畫，建構更完整綿密的銷售通路。尤其是中國大陸，將持續深入四、五級城市的通路布建；澳洲則積極發展全國性連鎖賣場通路。
- B.產品面：持續亞太區域代理策略，與主要全球性品牌原廠進行擴大代理合作範圍，產生集團綜效。
- C.運籌面：加速運籌中心增建、擴建計畫，以因應業務成長需求。

(2)長期業務發展計畫

海外市場的拓展是聯強中長期發展的重點，目前聯強在澳洲、紐西蘭、泰國、香港/大陸市場的經營成果，已足以驗證聯強營運模式複製海外為可行。長期而言，將積極評估亞太地區人口較多、消費力成長性看好的國家作為海外發展重點，接續現階段的成長力道，追求長期穩健的業務發展。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 年度 | | 97 年度 | | 98 年度 | |
|------|----|------------|-----|------------|-----|
| 銷售區域 | | 銷貨收入淨額 | 比例% | 銷貨收入淨額 | 比例% |
| 外銷 | 亞洲 | 9,010,248 | 19 | 3,418,694 | 8 |
| | 小計 | 9,010,248 | 19 | 3,418,694 | 8 |
| 內銷 | | 38,422,555 | 81 | 38,776,690 | 92 |
| 合計 | | 47,432,803 | 100 | 42,195,384 | 100 |

(2)市場未來之供需狀況與成長性

A.資訊產品市場

根據市場研究機構 IDC 的研究顯示，98 年台灣資訊市場已從 97 下半年的金融海嘯衝擊當中溫和復甦，台灣資訊通路過去幾年經過整併

的風潮，尋求經營的經濟規模支撐及產品線互補後，聯強仍為國內最大的資訊產品通路商。展望 99，隨著經濟景氣持續復甦，民眾消費信心恢復，以及企業採購支出穩定等因素下，台灣資訊市場可望恢復成長，唯台灣市場已趨飽和，成長空間相對有限。預計個人電腦 99 年出貨量成長率將成長 0.8%，出貨金額微幅衰退 0.1%，惟 100 年出貨量成長率將成長 2.9%，出貨金額成長 1.6%。

| 台灣電腦市場 預估 | 98 | | 99(預估) | | 100(預估) | |
|--------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
| | 萬台/美金百萬 | 成長率(%) | 萬台/美金百萬 | 成長率(%) | 萬台/美金百萬 | 成長率(%) |
| 出貨量 | 315 | 8.8 | 317 | 0.8 | 326 | 2.9 |
| 金額 | 1,864 | -16.4 | 1,861 | -0.1 | 1,890 | 1.6 |

資料來源：Gartner Dataquest

B. 通訊產品市場

根據聯強市場研究室統計，98 年台灣市場手機總銷售量為 633 萬支，比 97 年衰退 2.8%。其中，Nokia、SonyEricsson 為市場占有率最高的二大品牌。預估 99 年市場總銷量約 650 萬支，小幅成長 2.7%。至於手機單價方面，隨著智慧型手機出貨比例逐漸提高，手機出貨單價將得以維持，過去手機單價持續下滑的趨勢預料在 99 年將有所改觀。

台灣手機市場量估計表：

| 年度 | 96 | 97 | 98 | 99(估) |
|------|--------|--------|--------|--------|
| 總市場量 | 681 萬台 | 651 萬台 | 633 萬台 | 650 萬台 |
| 成長率 | — | -4.4% | -2.8% | 2.7% |

* 資料來源：聯強業務品質管理室

C. 電子元件產品市場

97 年的金融風暴使得全球經濟陷入低迷，98 年在各國經濟呈現緩步復甦的狀況下，整體電子零組件產值呈現一季比一季好的趨勢。就區域而言，歐美市場的崩解，致使新興市場，尤其是中國大陸市場，成為支撐全球經濟成長力道的主要地區。

台灣電子零組件產業以出口為導向，自然也受到市場需求大幅度變動影響，雖然各國經濟數字並沒有明顯的攀升，不過在走出衰退的預期心理帶動下，電子零組件的出貨量明顯增加，加上 Win7 換機潮等題材帶動，使得 98 第四季產值較去年同期成長 20.8%。98 年電子零組件產值較 97 年衰退 8.9%，整體產值為新台幣 6,484 億元，不過在各國經濟逐漸走出衰退的帶動下，預計 99 年將終止衰退，重啟成長動能。

台灣元組件通路商主要經營範圍係以亞太市場為主，主要客戶為主機板廠商、系統廠商、模組廠商等，其中又以 PC 產業佔最大部分，而數位消費產品、通訊產業、網路產業、與消費性電子產品因持續創新發展所產生的動力，相關元組件的市場需求亦因此日漸殷切。以台灣及

大陸身為個人電腦加上手機及網路之世界主要生產基地的地位，此部份之總市場需求絕不容忽視，其中記憶體、各類驅動 IC、無線通訊、寬頻網路、數位處理 IC、被動元件、光電元件、LCD 面板等是其中成長性最高的族群。

為使半導體產業之供應鏈能有效運行，上游半導體零件之製造商將現階段必須對下游製造商付出的產品技術服務，交由通路商支援，以集中全力開發下一世代之新產品，創造更尖端的競爭力及市場商機。對下游製造商而言，通路商可為下游廠商帶來彈性付款條件、減少庫存壓力、縮短零組件供貨時程的效益，並延伸至新產品開發及技術支援之服務。在此前提下，通路商的管理模式必須不斷地創新，提供客戶整體解決方案 (Total Solution)，以求取利潤和永續經營。

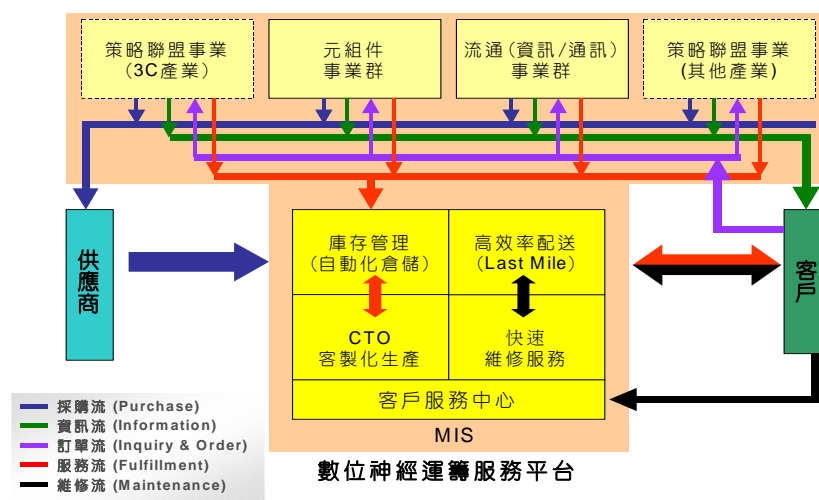
(3)競爭利基及有利因素

A.經營模式

聯強的經營模式是以通路運作的核心機制為基礎，包括：數位神經系統(MIS)、電話接單及服務中心、物流機制、快速維修機制、CTO 即時生產機制等，透過上述機制彼此環環相扣、相互搭配，構築成「數位神經運籌服務平台」，藉以有效運作大量的資訊流、金流、物流及維修流。

由於不同型態的通路業務，其運作的核心機制相通，因此透過「數位神經運籌服務平台」，聯強得以發展不同領域的通路業務，並進一步與策略聯盟(Joint-Venture)夥伴共用平台，從而不斷擴大業務範圍，且伴隨著業務範圍的擴大，提高運作平台的經濟效益、降低運作成本，而產生善性循環。茲將營運模式圖示如下：

聯強國際經營模式



B.核心競爭力

數位神經系統 (MIS)

通路運作的核心要項，在於須具備「大量」運作的能力，諸如，大量的產品品項、大量的客戶數量、大量的訂單數量、大量帳款筆數等。聯強透過自行研發的數位神經系統，得以透過相對少的人力有效從事各種「大量」運作，並且從事精緻細膩的管理。尤其在跨國、跨區域的經營當中，透過各地即時連線的數位神經系統，使聯強經營管理階層得以隨時精確掌握海內外每一個業務單位及人員的運作狀況，充分掌控跨國運作及管理。

物流機制

物流涵蓋倉儲、備貨及配送，透過緊密勾稽以達其備貨配送及維修品取送的效率。目前聯強物流機制的運作效率從客戶下單到貨品抵達出貨碼頭，最快只須 6 分鐘，平均每 6 分鐘完成配送一個經銷點，97% 的業務量均透過自有物流體系配送，不僅降低物流配送成本也降低經銷商的庫存負擔，使其優先向聯強進貨，成為聯強通路經營的重要優勢之一。

「聯強維修網」

維修運作講求速度、品質與成本控制，但因為所需的零件備料複雜且為從客戶端回溯的逆向物流，因此運作難度遠甚於銷售。「聯強維修網」依產品屬性採取維修站現場完修及區域維修總部集中維修兩種模式，透由 100 多部「維修快遞車」每日二至三班次取送維修品或補給零件備品，現場快速完修達成率約九成，區域總部 2 天完修達成率約八成。藉由快速、優質的維修服務，促使消費者優先選擇聯強產品，使聯強得以產生競爭優勢。

CTO 客製化即時生產

個人電腦產品不僅規格更新快、價格滑落快，且不同使用者因其用途不同，對於不同組件的規格需求亦有不同。CTO (Configuration To Order) 客製化即時生產，係採取接單後依客戶需求為其量身訂作個人電腦，且採取的組件規格與價格均為當下最新，相較於先產後銷的傳統運作模式，此即時生產具有極大之競爭優勢。聯強 CTO 生產線平均僅需 6 至 7 分鐘訂作一部個人電腦，接單後半天內出貨的比例達 99%，為聯強擴大資訊市場佔有率的重要關鍵。

「聯強 e 城市」

「聯強 e 城市」網站及其內容延伸而出的電子郵件系統是聯強從事電子化行銷(e-Marketing)及電子化服務(e-Service)的主要平台。網站涵蓋豐富的消費資訊與產品知識，同時亦做為電子化服務的平台。同時，電子郵件資訊流系統則依消費者、經銷商等不同對象提供不同內容，將

使聯強各項產品與服務資訊更快速、廣泛地傳播，並提供客戶方便快速的電子化服務。

C.經營策略

多品牌、多產品策略

聯強對產品經營採取多品牌、多產品的經營策略，主要在於有效分散經營風險，並利用多品牌及多產品的多樣化選擇，使更多的客戶向聯強進貨，進而建立綿密的經銷網，且藉此一經營策略不斷鞭策聯強積極尋找具有市場性的新興產品，為積極成長提前佈局。

51 與 49 的經營哲學

供應商與客戶對通路商而言都很重要；然而，聯強重視客戶略大於供應商，也就是 51 與 49 的些微差異。由於通路商應致力於通路管道的開發與經營，因此從客戶下單到後續的配送、維修等後勤支援，一切均以服務客戶為最優先考量。如此隨著服務價值的提昇建立多元化的通路管道，進而擁有綿密的經銷網。強大的通路實力，使得供應商願意將產品透過聯強通路銷售，聯強會依每項產品的性質，選擇在最適當的通路銷售，協助供應商獲取最佳利潤。

從服務客戶穿透到服務客戶的客戶

聯強以獨創的銷售、配送及維修三合一的經營模式，明確定位通路商是專業服務的提供者，一連串的複雜後勤運作全由聯強自行統籌運作，以確保服務的效率與品質。因此，聯強的客戶不必大量備貨，而有效降低庫存風險，也不必負擔維修工程師及維修備品庫存的成本，得以專注於銷售本業。目前聯強更進一步落實服務到客戶(經銷商)的客戶(最終使用者)，綿密的維修網及快速的維修取送，大幅提高使用者的售後服務滿意度，CTO 組裝生產中心為使用者量身訂作電腦產品，滿足使用者購買電腦的彈性需求。未來，聯強仍將持續以提高經銷商及使用者的服務滿意度為優先目標。

以運作流程取勝

在高科技產業中，惟有擁有技術或運作流程優勢的公司才能持續在微利時代中獲取高額利潤。聯強透過自行開發、量身訂作的 MIS 數位神經系統將此運作機制完整融入，首創銷售、配送及維修三合一的經營模式，成為一套複雜、精緻、獨有的運作流程「知識」，也使競爭者難以複製其精髓。在此知識經濟及微利時代中，聯強將充份運用此一知識優勢，構築一道難以逾越的競爭門檻。

開放式通路經營

聯強採取開放式策略經營通路，即由經銷商自行決定是否與聯強交易。因經營直營連鎖門市不僅需耗費心力管理，而且無法綿密設點，發展空間將受限；而契約加盟則牽涉後續管理難題。因此，聯強以多品牌、多產品及高附加價值服務來吸引客戶與聯強交易，建立最綿密的經銷網，使得全市場的經銷商都有可能是聯強的客戶。

有品牌的通路商

聯強首先提出品牌通路商的概念，透過服務價值口碑的建立，經銷商樂於向聯強進貨也較樂意向消費者推銷聯強代理的產品，而消費者同樣也會因考慮售後服務，而主動向經銷商指名購買聯強代理的產品。此外，聯強也銷售自有品牌「Lemel」的產品，但並非與供應商爭利，而係與代理品牌的銷售做良性調節，希望形成互相拉抬的效果。

善用規模經濟優勢

為確保服務品質及效率，聯強自行運作配送及維修機制。近年來，透過建立服務口碑帶動營收大幅成長後，規模經濟的優勢使得聯強的營業費用率遠低於競爭同業。值此微利時代的競爭環境中，惟有持續降低營業費用率才能維持穩定的獲利率，並有效擴大市場佔有率。

穩健經營海外市場

聯強目前在香港、大陸及紐澳設有子公司，且採取本土化、穩健及按步就班的經營策略，專營當地市場的通路本業；並視各子公司的發展狀況，逐步複製聯強台灣完整而成功的營運經驗與經營機制。為健全產品管理、通路管理及基本的運籌管理，故 MIS 數位神經系統最先移植，接著是 CTO 組裝及自動化倉儲，最後才是維修機制，至此運籌管理方得以完整。此外，聯強亦藉由與供應商在台灣合作的成果優勢，有效協助子公司逐步取得更完整的國際品牌代理權。另聯強於 2004 年底轉投資印度、中東及西非通路商，藉以有效擴展營業範圍及發掘潛力市場。

E 時代全方位的運籌管理服務提供者

在電子商務逐漸發展的趨勢中，聯強的經營模式將定位為全方位的運籌管理服務提供者，提供經營 B2C 業者庫存管理、宅配、維修等完整的電子商務後勤服務。另一方面，聯強在 89 年 11 月正式成立的「聯強 E 城市」網站，在短期內已成為台灣 3C 內容網站的領導者，而聯強現行的後勤運作機制及 MIS 數位神經系統原本即是針對處理「大量」交易而量身訂做。因此，不管未來產業環境如何變化，聯強均足以因應 E 時代劇烈的挑戰。

D. 競爭有利因素

(A)海外市場成長空間十分廣大

近年來中國大陸、澳洲、印度等市場成長快速，未來市場成長空間仍十分廣大，隨著聯強各項運籌機制逐一到位，海外子公司必將進一步提昇市場占有率，而大幅提昇聯強整體經營績效。

(B)產業競爭主軸已經從技術主軸、生產主軸轉變為通路主軸

近年來，在整體資訊及高科技產業上，由於各生產廠商的技術能力及生產能力大幅拉近，行銷通路的掌握已漸取而代之，成為商品快速占有市場的主要利器。聯強通路涵蓋面及分佈地區廣度冠於同業，且因通路的掌握度高，對上游供應商的吸引力逐年提升，加速銷售品牌及產品種類的引進，形成業績成長的良性循環。透過通路及銷售品牌及產品種類的增加，是聯強業績逐年穩定成長的重要資產。

(C)客戶對少量、多樣、一次購足的需求與日俱增

聯強各類產品一應俱全，可提供客戶少量、多樣及一次購足的便利，不但降低客戶因資訊及通訊產品的生命週期短且價格波動敏感產生的庫存風險，亦節省因供應商多而增加的採購時間與成本。此為大部份供應商及代理商很難提供的服務，亦為聯強的一大特色。

(D)微利時代，優質服務取勝

在微利時代，通路商的毛利均逼近底限，銷售價格相差無幾，故決勝關鍵在於誰能提供更優質的服務：

a.售前服務

在電子元組件部份，聯強設有技術應用部門，協助客戶將新的元組件設計應用到客戶新開發的產品中（design-in），減輕客戶的研發負擔；在資訊產品部份則做產品使用說明及協助客戶解決相容性、中文解決方案及個人電腦使用之問題。

b.交貨服務

以現貨庫存配合電腦化倉儲管理及高度機動的運送車隊，提供每日二次『早上訂貨，下午送達；下午訂貨，隔天早上送達』之快速運交服務給客戶，且因此降低庫存及倉儲成本，並對特定區域進行一天三次的送貨服務，使取送速度更加快速。

c. 售後服務

提供專業迅捷的使用或設計問題解決，並提供總部 2 天快速維修及維修站現場快速維修兩種服務機制，使客戶『買得安心，用的放心』。

(E) 網路普及化，電子商務日趨活絡

聯強高效率及高品質的物流及電腦化實力，有利於電子商務時代，各項新興業務如後勤服務(Logistic Service Provider - LSP)、發貨中心(HUB)等業務之擴增。此外，架構完整的「聯強 e 城市網站」提供豐富的產品知識、訊息及消費服務資訊，也奠定了聯強未來發展電子商務的有利基礎。

(4) 不利因素與因應對策

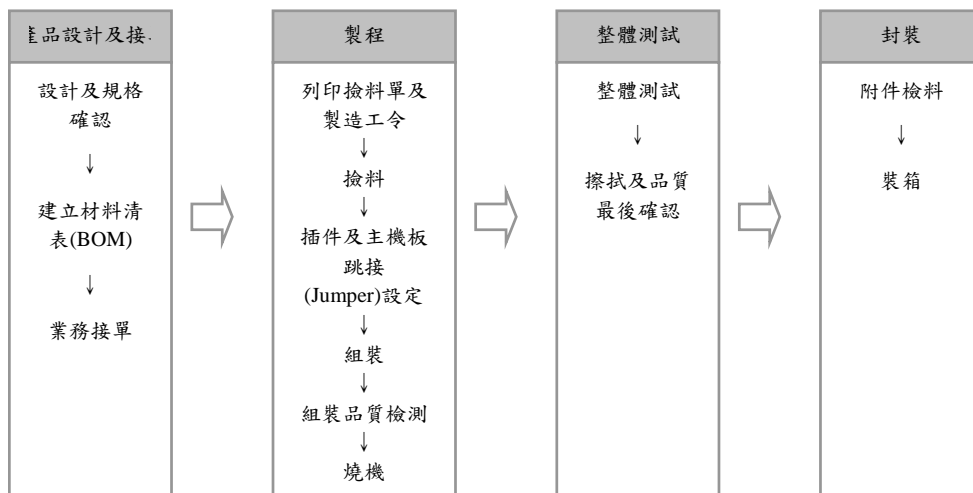
| 不利因素 | 因應對策 |
|---|--|
| 產品生命週期縮短 由於技術的日新月異，產品推陳出新的速度很快，因此產品的生命週期也縮短到半年左右，銷售的掌握困難度提高，庫存風險提高 | <ol style="list-style-type: none">1. 善用 ERP 資訊管理系統，有效管理進、銷、存，降低庫存備貨週數，提高週轉次數，達到庫存最適化的目的。2. 依據各產品生命週期之發展狀態，調整庫存備料週數，避免積壓庫存，造成呆滯及利息負擔。3. 刪減不具經營價值的品項，避免分散管理專注度。4. 掌握產品及技術動態，除了代理明星產品之外，隨時掌握適當時機引進及培養下一波之明星產品，使產品組合之銜接最佳化，掌握成長契機，降低經營風險。 |
| 台灣資訊、通訊市場已趨飽和，而電子元組件市場隨客戶逐漸外移而成長空間受限 | <ol style="list-style-type: none">1. 複製台灣成功模式，提高海外子公司對聯強之獲利貢獻度。2. 以已建構之經營管理機制及優勢，精耕客戶，擴大市場占有率。3. 積極開發消費性電子產品領域，並成立專責事業部全力經營。 |
| 供應商對消費者或大型量販通路直銷的潛在威脅 | <ol style="list-style-type: none">1. 建立更有效率的物流及快速維修體系，並以優於供應商自行建置成本之訴求，取得與供應商建立策略合作機制，共同經營及擴展其品牌市場占有率。2. 提高消費者的服務品質意識，達到指名供應商而透過聯強通路品牌優質服務的意向，爭取供應商的認同。3. 發揮通路商的集貨及配送到點便利性，使經銷商降低採購、配送成本及庫存風險，樂於選擇與通路商配合。 |

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

| | 主要產品 | 用途 | |
|---------|--|--|--------------------------|
| 資訊產品 | 個人電腦 | 迷你行動電腦、筆記型電腦、家用電腦、商用電腦、伺服器 | 個人或企業使用之資料處理設備 |
| | 電腦組件 | 主機板、繪圖卡、輸出入控制卡、鍵盤、電源供應器、外殼、散熱風扇 | 組裝個人電腦使用之主要組件 |
| | 列印裝置 | 噴墨式印表機、點距陣印表機、雷射印表機、多功能事務機、相片印表機 | 電腦資料列印設備 |
| | 顯示裝置 | LCD 顯示器 | 電腦資料顯示設備 |
| | 儲存裝置 | 硬式磁碟機、軟式磁碟機、磁帶機、可讀寫式光碟機 | 電腦資料儲存設備 |
| | 輸入裝置 | 影像掃描器、數位相機 | 電腦資料輸入設備 |
| | 多媒體產品 | 唯讀光碟機、音效卡、視訊卡、多媒體套件、影音光碟機、光碟軟體、休閒軟體、多媒體喇叭、電腦攝影機 | 電腦多媒體聲音、影像、資料之處理設備及軟體 |
| | 網路產品 | 網路卡、路由器、橋接器、網路連線設備、不斷電系統、數據機、網路作業系統、無線網路設備、無線基地台、寬頻分享器 | 電腦網路連線設備及作業軟體 |
| | 套裝軟體 | 作業系統、電子試算表、文書處理、整合軟體、資料庫、工具軟體、防毒軟體及其他套裝軟體 | 供電腦使用者啟動或應用之軟體工具 |
| | 消耗用品 | 滑鼠、軟碟片、光碟片、色帶、墨水匣、碳粉匣、選購配備、耗用材料 | 電腦儲存、列印、輸入設備、之耗用材料及選購品 |
| 數位產品 | 液晶電視、Xbox 遊戲機及軟體、DVD、MP3 隨身聽、數位錄音機、數位相機、數位相框 | 個人或家庭用電子產品 | |
| 通訊產品 | 一般通訊產品 | 手機、手機耗材及配件、傳真機 | 個人或公司行號使用之消費性通訊產品 |
| 電子元組件產品 | | CPU、記憶體、邏輯、音效、影像、多媒體處理元件、工業用元件、線性元件、光電元件、資訊家電元件、液晶面板 | 用於生產個人電腦及電子產品所需之積體電路及元組件 |

(2)主要產品產製過程(CTO 組裝)



3.主要原料之供應狀況(組裝廠)

聯強組裝個人電腦之組件大部份係與販售到通路的產品通用，大多屬於成熟性的量產產品，供需狀況較為穩定；僅元組件類產品，較會有因世界性的供需連動而產生供需上的波動，但多屬短期現象。加上個人電腦產品規劃經理，每週根據各機型實際出貨數字，作未來用料預估，提供組件產品規劃經理購料、備料參考，並由 ERP 資訊管理系統庫存能量分析工具作控貨的輔佐，達到庫存最佳化及成本控制的目標。

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

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 增(減)數 | 增(減)% |
|---------|------------|------------|-------------|---------|
| 營業收入 | 47,432,803 | 42,195,384 | (5,237,419) | (11.04) |
| 營業成本 | 44,512,990 | 39,680,111 | (4,832,879) | (10.86) |
| 營業毛利 | 2,919,813 | 2,515,273 | (404,540) | (13.85) |
| 毛利率 | 6.16% | 5.96% | (0.2)% | (3.25) |

本公司最近二年度毛利率變動未達 20%，故免予說明。

5.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

| 年度 排名 | 97 年度 | | | | 98 年度 | | | |
|----------|-------|------------|--------|--------|-------|------------|--------|--------|
| | 供應商 | 金額 | 比例 | 與發行人關係 | 供應商 | 金額 | 比例 | 與發行人關係 |
| 1 | A | 5,939,341 | 12.52 | 無 | G | 5,569,307 | 13.54 | 無 |
| 2 | T | 4,798,346 | 10.11 | 無 | C | 4,403,116 | 10.70 | 無 |
| 其他 | | 36,708,671 | 77.37 | — | 其他 | 31,167,056 | 75.76 | — |
| 進貨總額 | | 47,446,358 | 100.00 | — | 進貨總額 | 41,139,479 | 100.00 | — |

資料來源：聯強國際提供

A.A 公司

A 公司為國際知名資訊產品及電子元組件品牌大廠，本公司主要向其採購中央處理器、晶片組、主機板及各類電子元組件等，97~98 年度對 A 公司之進貨金額分別為 5,939,341 仟元及 1,946,046 仟元，占其整體進貨總額之比重分別為 12.52% 及 4.73%，其進貨金額逐年減少，主要係因本公司於 97 年 5 月起與客戶重新訂約，改由子公司 SEL 與客戶交易所致。

B.G 公司

G 公司為國際知名資訊產品品牌大廠，本公司主要向其採購筆記型電腦，97~98 年度對 G 公司之進貨金額分別為 4,584,738 仟元及 5,569,307 仟元，占其整體進貨總額之比重分別為 9.66% 及 13.54%。本公司對 G 公司進貨金額之變動及進貨比重之消長，主要係受各筆記型電腦品牌大廠業績變化、銷售政策等因素之影響，變動情形不大，尚無重大異常之情形。

C. C、T 公司

C 公司及 T 公司則為國際知名通訊產品品牌大廠，本公司主要向其採購手機，97~98 年度對 C 公司之進貨金額分別為 4,400,287 仟元及 4,403,116 仟元，占其整體進貨總額之比重分別為 9.27% 及 10.70%；對 T 公司之進貨金額分別為 4,798,346 仟元及 3,500,694 仟元，占其整體進貨總額之比重分別為 10.11% 及 8.51%，進貨金額之變動及進貨比重之消長，主要係受各手機品牌大廠業績變化等因素之影響。

(2)最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

本公司銷貨客戶分散，並無過度集中之情形，故最近兩年度皆無佔銷貨總額百分之十以上之客戶。

6.最近二年度生產量值(組裝廠組裝)：

台灣林口運籌中心組裝廠

單位：新台幣百萬元；仟台

| 項目 | 年度 | 97年度 | | | 98年度 | | |
|----------|----|------|-----|-------|------|----|-----|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 個人電腦及伺服器 | | 329 | 105 | 1,587 | 328 | 77 | 910 |

7.最近二年度銷售量值

單位：新台幣佰萬；仟套

| 主要商品 | 年度 | 97年度 | | | | 98年度 | | | |
|---------|----|-------|--------|----|-------|-------|--------|----|-------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 個人電腦(註) | | 347 | 6,755 | — | — | 446 | 7,102 | — | — |
| 手機 | | 2,265 | 10,104 | — | — | 2,149 | 10,684 | 0 | 0 |
| 其他 | | — | 21,564 | — | 9,010 | — | 20,990 | — | 3,419 |
| 合計 | | — | 38,423 | — | 9,010 | — | 38,776 | — | 3,419 |

註：不含個人電腦組件換算個人電腦套數。

(三)最近二年度從業員工人數

| 項目 | 年度 | 97.12.31 | 98.12.31 | 99.10.31 |
|-----------|------|----------|----------|----------|
| | | 業務 | 427 | 381 |
| 員工人數 | 技術 | 273 | 216 | 234 |
| | 行政 | 576 | 509 | 429 |
| | 電腦 | 61 | 58 | 91 |
| | 合計 | 1,337 | 1,164 | 1,170 |
| 平均年齡(歲) | | 33.2 | 34.2 | 34.3 |
| 平均服務年資(年) | | 6.1 | 6.8 | 6.6 |
| 學歷分布比率(%) | 博士 | — | — | — |
| | 碩士 | 6.36 | 6.97 | 7.95 |
| | 大專 | 77.94 | 77.83 | 77.7 |
| | 高中 | 15.03 | 14.6 | 13.92 |
| | 高中以下 | 0.67 | 0.6 | 0.43 |

註：以上人數不含計時人力。

(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、繳納或設立情形之說明：

通路業雖非屬高污染性行業，故無重大環保問題之虞，然而聯強基於地球生命共同體的理念，仍然為善盡環保責任而積極付出：

- (1)通過 ISO14001 環保管理系統認證：

ISO14001 環保管理系統認證被國際公認為環保管理的最高標準，受到各界的一致推崇與認同。聯強台灣 CTO 組裝廠擁有完整的環保管理政策、程序及監督機制，故早於 1999 年即取得該認證，每年並順利通過年度檢驗。

- (2)包裝材料的環保考量：

聯強在運籌中心設有物流運作品管部門，其工作主軸之一即為積極研擬在物流運作中如何達到包裝材料的最低使用量，以達成減少環境負擔及降低包裝材料費用的雙贏目的，例如：聯強將進貨紙箱再利用，在出貨包裝材料方面，不但以無毒或可自然分解的材質為主，並建立回收機制儘可能重覆使用，以有效降低包裝材料使用量。

- 2.列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- 3.說明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.說明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(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：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

1.列示公司員工福利措施、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)員工福利措施及退休制度

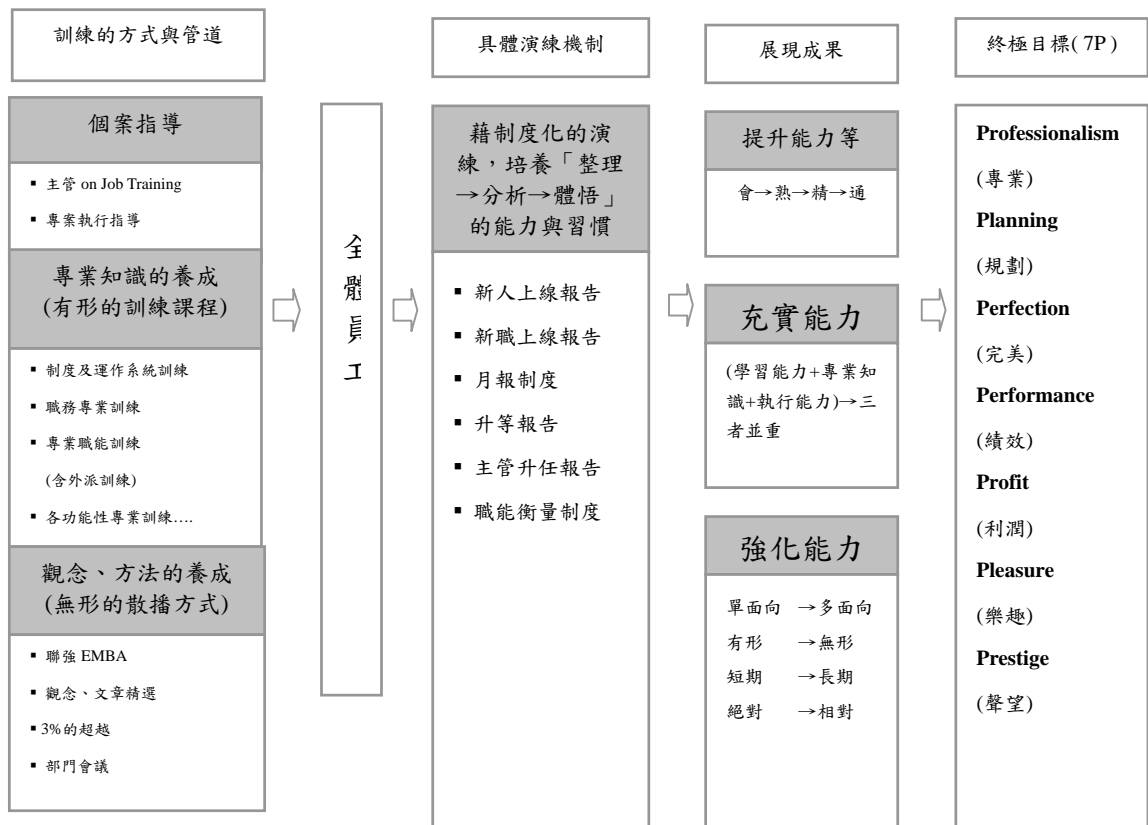
在台灣地區，聯強員工除依法參加勞工保險、全民健康保險外，並為員工投保團體壽險，且成立職工福利委員會，以凝聚員工向心力。此外聯強亦依法成立職工退休監督管理委員會，並依勞基法訂定退休制度，且於94年7月依勞工退休金條例實施新制退休金制度，使員工無後顧之憂。在海外子公司部份，亦依所在國家之規定及環境，建立員工福利制度及提撥相關退休金。

(2)勞資協議

勞資關係之溝通，除於正常組織系統外，更有定期職能衡量制度及聊天會等，使全體同仁均能與各級主管溝通，以期建立共識，促進勞資和諧。97年度及98年截至目前為止，本公司並未發生重大勞資糾紛及損失。

(3)員工進修及訓練

聯強視員工為極重要之無形資產，故一向在員工培育方面不遺餘力，經過多年努力，已建構出一套完整的員工培育制度(如下所示)，相信在未來的經營競爭中，優異的員工素質，將是本集團脫穎而出的最大利器。



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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司自設立至今，勞資關係和諧，未有勞資糾紛之情事。

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及不動產：

99年9月30日；單位：新台幣仟元

| 固定資產名稱 | 單位 | 數量 | 取得年 | 得月 | 原成 | 始本 | 重增 | 估 | 未折 | 減額 | 利 用 狀 況 | | | 保 險 情 形 | 設 定 擔 保 及 權 利 受 限 制 之 其 他 情 事 |
|---------|----|----|---------|----|---------|----|----|---------|----|----|---------------|-----|-----|---------|-------------------------------|
| | | | | | | | | | | | 本 公 司 使 用 部 門 | 出 租 | 閒 置 | | |
| 倉儲庫房 | 棟 | 1 | 87.6.1 | | 105,307 | - | | 69,230 | | | 林口運籌中心 | - | - | 火險及附加險 | - |
| 自動化倉儲設備 | 套 | 1 | 87.6.1 | | 100,137 | - | | 2,685 | | | 林口運籌中心 | - | - | 火險及附加險 | - |
| 自動化倉儲設備 | 套 | 1 | 90.8.1 | | 190,924 | - | | 31,821 | | | 台中運籌中心 | - | - | 火險及附加險 | - |
| 倉儲庫房 | 棟 | 1 | 90.8.1 | | 181,494 | - | | 135,280 | | | 台中運籌中心 | - | - | 火及附加險 | - |
| 土地 | 筆 | 1 | 91.3.8 | | 143,856 | - | | 143,856 | | | 台中運籌中心 | - | - | - | - |
| 自動化倉儲設備 | 套 | 1 | 95.7.31 | | 227,450 | - | | 139,300 | | | 林口運籌中心 | - | - | 火險及附加險 | - |
| 倉儲庫房 | 棟 | 1 | 95.7.31 | | 195,202 | - | | 172,157 | | | 林口運籌中心 | - | - | 火險及附加險 | - |
| 土地 | 筆 | 1 | 95.7.31 | | 145,750 | - | | 145,750 | | | 林口運籌中心 | - | - | - | - |

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：

99年9月30日；單位：新台幣仟元

| 不動產名稱 | 單位 | 面 積 | 座 落 地 點 | 取 得 年 月 | 取 得 成 本 | 重 估 增 值 | 未 折 減 餘 額 | 公 告 現 值 或 評 定 價 值 | 未 來 處 分 或 開 發 計 畫 |
|-------|------|----------|---------|----------|---------|---------|-----------|-------------------|-------------------|
| 土地 | 平方公尺 | 4,250.91 | 台南市 | 96.10.22 | 40,000 | - | 40,000 | 40,757 | 預計短期內處分 |

(二)租賃資產：

- 1.資本租賃：無。
- 2.營業租賃

99年9月30日

| 資產名稱 | 單位 | 數量 | 租期 | 賃間 | 租金 | 出租人 | 租金之計算及支付方式 | 租約所定之限制 |
|--------|----|----|----------------------------|----|---------------|-------------|--------------------------|---------|
| 總部辦公大樓 | 棟 | 1 | 99.01.01 至 100.12.31 | | NT\$1,950/月/坪 | 國泰人壽保險(股)公司 | NT\$1,950/月/坪； 租金按月支付 | 無 |

(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率

- 1.各生產工廠現況：不適用
- 2.最近二年度設備產能利用率：不適用

三、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

99年9月30日；單位：新台幣仟元；股

| 轉投資事業 | 主要營業 | 投資成本 | 帳面價值 | 投資股份 | | 股權淨值 | 市價/淨值(每股元) | 會計處理方法 | 2009年度投資報酬 | | 持有公司股份數額 |
|--------------------|----------|------------|------------|-------------|---------|------------|------------|--------|------------|------|----------|
| | | | | 股數 | 股權比例 | | | | 投資損益 | 分配股利 | |
| Synnex Global Ltd. | 專業投資公司 | 17,607,381 | 36,803,552 | 548,250,000 | 100.00% | 36,803,552 | 67.13 | 權益法 | 3,707,754 | - | - |
| 群環科技(股)公司 | 資訊產品之銷售 | 515,983 | 655,946 | 42,166,777 | 40.86% | 519,784 | 12.33 | 權益法 | 40,870 | - | - |
| 霆寶科技(股)公司 | 電子元組件之銷售 | 1,145,384 | 491,007 | 22,500,000 | 100.00% | 491,007 | 21.82 | 權益法 | 8,030 | - | - |
| 嘉榮行銷(股)公司 | 廣告業務行銷 | 1,426 | 2,507 | 100,000 | 100.00% | 2,507 | 25.07 | 權益法 | (43) | - | - |
| 通達投資(股)公司 | 專業投資公司 | 299,980 | 508,981 | 53,145,723 | 49.99% | 508,981 | 9.58 | 權益法 | 17,758 | - | - |

(二)綜合持股比例

99年9月30日 單位：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 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) |
| Synnex Global Ltd. | 548,250,000 | 100.00 | - | - | 548,250,000 | 100.00 |
| 群環科技(股)公司 | 42,166,777 | 40.86 | - | - | 42,166,777 | 40.86 |
| 霆寶科技(股)公司 | 22,500,000 | 100.00 | - | - | 22,500,000 | 100.00 |
| 嘉榮行銷(股)公司 | 100,000 | 100.00 | - | - | 100,000 | 100.00 |
| 通達投資(股)公司 | 53,145,723 | 49.99 | - | - | 53,145,723 | 49.99 |

| 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) |
| King's Eye Investments Ltd. (Kings) | - | - | 62,477,000 | 100.00 | 62,477,000 | 100.00 |
| Laser Computer Holdings Ltd.(Laser Holdings)及其子公司 | - | - | 36,850,001 | 100.00 | 36,850,001 | 100.00 |
| Synnex Electronics Hong Kong Ltd.(SEL) | - | - | 299,999 | 100.00 | 299,999 | 100.00 |
| Synnex Australia Pty. Ltd.(Synnex Australia) | - | - | 33,250,000 | 100.00 | 33,250,000 | 100.00 |
| Fortune Ideal Ltd. (Fortune) | - | - | 14,500,000 | 100.00 | 14,500,000 | 100.00 |
| Synnex New Zealand Ltd. (Synnex New Zealand) | - | - | 1,500,000 | 100.00 | 1,500,000 | 100.00 |
| Synnex (Thailand) Public Co., Ltd.及其子公司(Synnex Thailand) | - | - | 271,846,300 | 39.76 | 271,846,300 | 39.76 |
| Golden Thinking Ltd. | - | - | 10,000 | 100.00 | 10,000 | 100.00 |
| Synnex China Holdings Ltd. (Synnex China) | - | - | 100,200,000 | 100.00 | 100,200,000 | 100.00 |
| 聯強國際(中國)投資有限公司(聯強中國) | - | - | 註1 | 100.00 | 註1 | 100.00 |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司(聯強國貿)及其子公司 | - | - | 註1 | 100.00 | 註1 | 100.00 |
| 聯強國際(北京)有限公司(聯強北京) | - | - | 註1 | 100.00 | 註1 | 100.00 |
| 聯強國際(上海)有限公司(聯強上海) | - | - | 註1 | 100.00 | 註1 | 100.00 |
| 聯強國際(成都)科技有限公司(聯強成都) | - | - | 註1 | 100.00 | 註1 | 100.00 |
| 聯強國際(南京)電子有限公司(聯強南京) | - | - | 註1 | 100.00 | 註1 | 100.00 |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司(聯強瀋陽) | - | - | 註1 | 100.00 | 註1 | 100.00 |
| 聯強國際(天津)科技有限公司(聯強天津) | - | - | 註1 | 100.00 | 註1 | 100.00 |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司(聯強杭州) | - | - | 註1 | 100.00 | 註1 | 100.00 |
| 聯強國際(青島)科技有限公司(聯強青島) | - | - | 註1 | 100.00 | 註1 | 100.00 |
| 聯強國際(廣州)科技有限公司(聯強廣州) | - | - | 註1 | 100.00 | 註1 | 100.00 |
| 聯強國際(西安)科技有限公司(聯強西安) | - | - | 註1 | 100.00 | 註1 | 100.00 |
| Peer Developments Ltd. (Peer) | - | - | 30,200,001 | 100.00 | 30,200,001 | 100.00 |
| Synnex Corp. | - | - | 4,426,895 | 12.61 | 4,426,895 | 12.61 |
| Synnex Mauritius Ltd. (Synnex Mauritius) | - | - | 24,000,000 | 100.00 | 24,000,000 | 100.00 |
| Redington (India) Ltd. | - | - | 110,190,940 | 27.86 | 110,190,940 | 27.86 |

註1:未發行股份

(三)上市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：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：無。

四、重要契約

| 契約性質 | 契約對象 | 簽約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|-------------|---------------|------------------------------------|------|
| 房屋租賃 | 國泰人壽保險(股)公司 | 99年1月至100年12月 | 辦公室面積現為2289.2坪，租金現為NT\$1,950元/月/坪。 | 無 |

*一般經銷合約多為每年換約，且經銷產品項目繁多，各項單品對整體銷售影響不大，茲不贅述。

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓其他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析應記載事項

本公司前各次募集與發行及私募有價證券計畫實際完成日距申報時未逾三年者，計有 97 年度辦理發行國內第一次無擔保轉換公司債 6,000,000 仟元(以下稱 97 年度募資計畫)，茲說明發行計畫之相關內容及執行情形說明如下：

(一)97 年度募資計畫

1.計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：

97 年 6 月 5 日金管證一字第 0970027056 號函。

(2)本次計畫所需資金總額：新台幣 6,000,000 仟元。

(3)資金來源：

發行國內第一次無擔保轉換公司債 60,000 張，每張面額 100,000 元，每張發行價格為 100 仟元，募集資金新台幣 6,000,000 仟元。

2.計畫項目及預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 | |
|--------|-----------|-----------|-----------|--|
| | | | 97 年度 | |
| | | | 第 2 季 | |
| 充實營運資金 | 97 年第 2 季 | 6,000,000 | 6,000,000 | |
| 合 計 | | 6,000,000 | 6,000,000 | |

資料來源：聯強國際提供

3.計畫項目、預計資金運用進度及可能產生效益

該次募集計畫以 60 億元充實營運資金，除取得長期可使用資金以支應營運成長所需外，若以短期銀行借款利率 2.59% 設算，之後每年可節省 155,400 仟元之利息支出，大幅降低財務負擔。

4.資金支用情形及計畫執行狀況

單位：新台幣仟元；%

| 計畫項目 | | 執行情形 | | 進度超前或落後原因及改進計畫 |
|--------|-----|------|-----------|----------------|
| 充實營運資金 | 金額 | 預 定 | 6,000,000 | |
| | | 實 際 | 6,000,000 | |
| | 比 率 | 預 定 | 100.00 | |
| | | 實 際 | 100.00 | |

資料來源：聯強國際提供

4.效益評估

效益達成情形：

(1)因應產業趨勢，營運規模擴大對營運資金之需求

該公司最近三年度營業收入變化情形：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 |
|--------|------------|------------|------------|
| 營業收入淨額 | 51,359,728 | 47,432,803 | 42,195,384 |

資料來源：該公司最近三年經會計師查核簽證之財務報告

該公司於 97 年 6 月底募集完成資金後充實營運資金，因募集資金已屆 97 年第二季季底，充實營運資金於 97 年第三季後仍有遞延效果，該公司 97 年第二季募集完成資金後，97 年第三季之營業活動淨現金流出 2,754,075 仟元、支付現金股利及發放董監酬勞 2,174,000 仟元，其資金缺口已達 4,928,075 仟元，募集資金已確實充實營運資金以彌補資金缺口。由上表得知，該公司充實營運資金後，97 年下半年至 98 年度之營業收入較 96 年度衰退係因全球金融風暴造成市場需求急凍所致，惟聯強國際仍趁此時機對內進行組織效率強化，對外則精選具成長潛力及受終端消費者青睞的各類 3C 產品納入代理線且積極佈局海外市場。於全球金融風暴前所募集資金用於充實營運資金後，始能協助聯強國際該公司將自有資金及銀行借款資金用以集團佈局，其最近三年度合併營業收入持續成長，合併營業利益 98 年度亦已超越 96 年度，顯見前次充實營運資金溢注聯強國際原有之資金缺口並於長達近 1 年(97 下半年到 98 上半年)的金融風暴期間，增加聯強國際佈局全球之實力，促使聯強國際能以跨國性通路併進之經營策略，逐步提升集團營收規模。

單位：新台幣仟元

| 項目 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 |
|----------|-------------|-------------|-------------|
| 合併營業收入淨額 | 171,034,309 | 190,001,653 | 220,725,419 |
| 合併營業利益 | 3,159,402 | 2,486,743 | 3,620,129 |

資料來源：該公司最近三年經會計師查核簽證之財務報告

(2)提昇競爭力

A.金融風暴肆虐下仍以維持毛利率為要務

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 96 年度 | 97 年度 | 成長率 |
|---------|------------|------------|---------|
| 營業收入 | 51,359,728 | 47,432,803 | (7.65)% |
| 營業毛利(註) | 3,056,221 | 2,902,370 | (5.03)% |
| 毛利率 | 5.95% | 6.12% | 2.86% |

資料來源：該公司 96 及 97 年經會計師查核簽證之財務報告

註：為求一致性比較，97 年度營業毛利係未含十號公報調整數

該公司 96、97 年度之營業收入分別為 51,359,728 仟元及 47,432,803 仟元，97 年度之營業收入較 96 年度衰退 7.65%，其主要因 97 年度下半年起全球受金融風暴影響，消費市場急凍所致，然 97 年度之毛利率卻較 96 年度成長 2.86%，顯見該公司在營收衰退的不理想大環境下，乃積極調整獲利率較好的產品組合來維持毛利率，企圖提升市場競爭力。

B. 主要產品-資訊產品之市佔率維持領先地位

(A) 台灣資訊產品市佔率分析-以營業收入推估

| 公司別/市佔率 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 99 年前三季 |
|---------|--------|--------|--------|---------|
| 聯強國際市佔率 | 42.69% | 41.66% | 41.46% | 42.23% |
| 精技公司市佔率 | 26.16% | 23.74% | 25.93% | 27.54% |
| 前兩大市佔率 | 68.85% | 65.40% | 67.39% | 69.77% |

(B) 台灣資訊產品市佔率分析-以營業毛利推估

| 公司別/市佔率 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 99 年前三季 |
|---------|--------|--------|--------|---------|
| 聯強國際市佔率 | 36.09% | 41.87% | 37.47% | 38.19% |
| 精技公司市佔率 | 37.68% | 26.42% | 32.35% | 33.09% |
| 前兩大市佔率 | 73.77% | 68.29% | 69.82% | 71.28% |

就聯強國際主要產品之一的資訊產品市佔率方面，經參考市場研究報告，資訊產品同業以精技公司、建達公司及捷元公司加計聯強國際推估為台灣整體資訊產品市場，就營業收入而言(上表(A))，該公司資訊產品營業收入之市佔率穩定維持在 41.46%~42.69% 間，其與精技公司已合計約佔台灣資訊產品市場之 65.40%~69.77%；就營業毛利而言(上表(B))該公司資訊產品營業毛利之市佔率穩定維持在 36.09%~41.87% 間，相較排名第二的精技公司市佔率差異幅度增加，顯示聯強國際穩定維持市場佔有率的領先地位。

C. 主要產品-通訊產品之市佔率逐步恢復

就聯強國際主要產品之二的通訊產品市佔率方面，因台灣通訊產品通路市場以聯強國際與神腦公司為主要競爭者，以此兩家營業收入為台灣整體通訊產品之通路市場(不含系統商)，97 年度聯強國際通訊產品市佔率因中華電信獨家代理權由神腦公司取得而下滑，但在該公司持續引進新代理線及開拓通訊經銷商的努力下，99 年前三季市佔率已逐步成長恢復至 44.31%，而神腦公司於 98 年度及 99 年前三季則呈現微幅衰退之景象，顯見該公司搶攻通訊產品市佔率已有斬獲。

| 公司別/市佔率 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 99 年前三季 |
|---------|--------|--------|--------|---------|
| 聯強國際市佔率 | 44.45% | 37.42% | 41.78% | 44.31% |
| 神腦公司市佔率 | 55.55% | 62.58% | 58.22% | 55.69% |

(3)就員工生產力分析

就該公司每人營業收入及每人營業利益與同業相較，聯強國際之每人營業利益除 97 年衰退外，其餘年度均呈現成長之趨勢，99 年前三季每人營業利益達 702 仟元，已高於募集資金前之 636 仟元。另與同業相較，聯強國際每人利益均優於全國電子；與精技公司相較，除 98 年度聯強國際遜於精技外，其餘年度均較精技公司為優；而聯強國際與神腦公司相較，除 96~97 年低於神腦公司外，98 年及 99 年前三季聯強國際已超越神腦公司。另聯強國際之每人營業收入逐年均呈現成長之趨勢，且與同業相較，聯強國際每人營業收入金額均優於同業。

每人營業利益：

單位：新台幣仟元；%

| 年度/公司 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 99 年前三季 |
|-------|-------|-------|-------|---------|
| 聯強國際 | 636 | 490 | 597 | 702 |
| 精技公司 | 465 | 369 | 724 | 333 |
| 神腦公司 | 665 | 689 | 596 | 494 |
| 全國電子 | 442 | 334 | 315 | 281 |

資料來源：各公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告(其中聯強國際人數含計時員工)，另 99 年前三季成長率係以推估全年計算。

每人營業收入：

單位：新台幣仟元；%

| 年度/公司 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 99 年前三季 |
|-------|--------|--------|--------|---------|
| 聯強國際 | 32,040 | 34,903 | 35,340 | 28,683 |
| 精技公司 | 20,940 | 30,192 | 33,068 | 27,787 |
| 神腦公司 | 11,935 | 11,076 | 9,106 | 7,123 |
| 全國電子 | 9,572 | 9,211 | 7,915 | 6,448 |

資料來源：各公司經會計師查核簽證或核閱之財務報告，另 99 年前三季成長率係以推估全年計算。

綜上所述，聯強國際雖因營業收入受金融風暴影響而衰退，然固守毛利率以維持競爭力，其主要兩大產品於市場佔有率中，呈現穩定且緩步成長之態勢，另由每人營業利益及每人營業收入來看，聯強國際穩定成長，與同業相較亦越顯其競爭實力，故該次籌資效益應已顯現。

(4)減少利息支出

該公司 97 年第二季募集 60 億元後充實營運資金，97~98 年度及 99 年前三季該公司實際支付利息支出分別為 252,292 仟元、129,387 仟元及 61,642 仟元，節省利息支出分別為 122,905 仟元及 47,198 仟元(99 年前三

季推估全年與去年同期比較)，利息支出金額逐年下降，故充實營運資金以減少利息支出之效益顯現。

(5)改善財務結構

單位：%

| | 97.3.31(籌資前) | 97.6.30(籌資後) |
|------|--------------|--------------|
| 流動比率 | 102.59 | 102.90 |
| 速動比率 | 71.63 | 81.46 |

資料來源：該公司 97 年度第一季及第二季經會計師核閱之財務報告

該公司募集資金前之流動比率及速動比率分別 102.59% 及 71.63%，97 年募集完成 6,000,000 仟元充實營運資金後，97 年第二季其流動比率提升至 102.90%，速動比率增加至 81.46%，顯見其募集資金以充實營運資金改善財務結構效益已顯現。

- 5.前各次募集與發行有價證券實際完成日距本次申報時尚未逾三年，且增資計畫係用於償債或用於充實營運資金者，前所提現金收支預測表中之重大資本支出及長期投資項目預計效益之達成情形

97 年度發行國內第一次無擔保轉換公司債計畫為充實營運資金，其現金收支預測表兩年度之資本支出及長期投資金額總計分別為 69,300 仟元及 1,369,790 仟元。資本支出主要係為支付固定資產建物裝修、購置研發及辦公設備等部分，其金額佔該次籌資計畫金額 1.16%，尚不重大；另長期投資金額 1,369,790 仟元主要為募集資金前 97 年第一季實際投資金額 669,790 仟元及 98 年度預計投資之 700,000 仟元。97 年第一季實際轉投資主要係增資 Synnex Global Ltd.(以下簡稱 SGL)，97 年第二~四季另因集團佈局考量增加長期股權投資 SGL 等 4,147,793 仟元，SGL 之主要轉投資事業為 King's Eye Investment Ltd.(以下簡稱 King's Eye)、Peer Development Ltd.(以下簡稱 Peer)、Synnex China Holdings Ltd.(以下簡稱 Synnex China)及 Synnex Mauritius Ltd.(以下簡稱 Mauritius)，其中 King's Eye 涵蓋香港、中國、泰國澳洲及紐西蘭地區之業務、Peer 負責美國地區之業務、Synnex China 負責中國地區之業務、Mauritius 負責印度地區之業務，其定位為海外控股公司及資金調度中心，另 98 年度原預計再投資 SGL 700,000 仟元，並透過 SGL 投資佈局大陸，然本公司衡量實際各子公司狀況後，並無實際轉投資之情事。經取得 SGL、King's Eye、Peer、Synnex China 及 Mauritius 96~98 年度之財務資料顯示，除 SGL 及 King's Eye 之 97 年度營業收入及稅後淨利較 96 年度微幅下降外，其餘轉投資均營業收入及稅後淨利均呈現逐年成長之趨勢，本公司 96~98 年度合併營業收入分別為 171,034,309 仟元、190,001,653 仟元及 220,725,419 仟元，合併稅後淨利分別為 3,874,931 仟元、3,337,791 仟元及 4,827,886 仟元，顯示本公司轉投資效益應已浮現。

單位：新台幣仟元

| 項目 | 資本額 | | | 營業收入 | | | 稅後淨利 | | |
|--------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 |
| SGL | 14,633,394 | 18,924,121 | 17,607,381 | 2,282,694 | 2,077,970 | 2,724,489 | 3,176,904 | 2,892,367 | 3,707,754 |
| King's Eye | 2,027,379 | 2,052,994 | 2,001,138 | 1,514,795 | 1,080,914 | 1,343,417 | 1,515,358 | 1,066,915 | 1,348,640 |
| Peer | 979,990 | 992,372 | 967,306 | 355,869 | 459,416 | 527,992 | 355,953 | 459,327 | 527,941 |
| Synnex China | 2,505,140 | 2,536,792 | 3,209,406 | 105,026 | 240,954 | 504,631 | 105,004 | 240,743 | 504,543 |
| Mauritius | 778,800 | 788,640 | 768,720 | 306,824 | 311,395 | 343,908 | 306,257 | 310,951 | 343,365 |

資料來源：本公司 96 及 97 年度年報

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

(一) 資金來源

1. 本計畫所需資金總額：新台幣 5,010,000 仟元。
2. 計畫資金來源：發行國內第二次無擔保轉換公司債 50,000 張，面額新台幣 100 仟元整，以票面金額之 100.2% 發行，發行總金額為新台幣 5,010,000 仟元，期間三年，票面利率為 0%。
3. 計畫項目、運用進度及預計可能產生效益

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 |
|----------|---|-----------|-----------|
| | | | 100 年度第一季 |
| 償還銀行借款 | 100 年第一季 | 5,010,000 | 5,010,000 |
| 合計 | | 5,010,000 | 5,010,000 |
| 預計可能產生效益 | 預計 100 年可以節省利息支出 33,419 仟元，往後每年可節省利息支出 36,458 仟元。 | | |

資料來源：聯強國際提供

4. 本次募集之資金如有不足，其籌措方法及來源

本公司本次無擔保轉換公司債於實際發行時未足額發行部份，以自有資金或銀行借款支應。本公司目前已申請而尚未使用之銀行額度充裕，應可支應未足額發行之所需資金。

(二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌資計畫與保管方法，如有委託經金管會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：

1.依公司法第二百四十八條規定應揭露事項

| 公司債種類 | 國內第二次無擔保轉換公司債 |
|-----------------------------------|--|
| 公司名稱 | 聯強國際股份有限公司 |
| 公司債總額及債券每張之金額 | 公司債總面額新台幣伍拾億元整，每張金額新台幣壹拾萬元，共計伍萬張。 |
| 公司債之利率 | 票面利率為0% |
| 公司債償還方法及期限 | 發行期間三年，除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次償還。 |
| 償還公司債款之籌集計畫及保管方法 | 本次公司債存續期間之償債款項來源，將由每年營運所產生之資金項下支應。 |
| 公司債募得價款之用途及運用計畫 | 詳見公開說明書「參、二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證應記載事項」。 |
| 前已募集公司債者，其未償還之數額 | 無。 |
| 公司債發行價格或最低價格 | 發行價格依票面金額100.2%發行。 |
| 公司股份總數與已發行股份總數及其金額 | 股份總數：1,800,000,000股 每股金額：10元 已發行股份總數：1,526,670,056股 已發行股份金額：15,266,700,560元 |
| 公司現有全部資產，減去全部負債及無形資產後之餘額。 | 34,863,118千元（依經會計師查核之99年9月30日財務報表計算） |
| 證券管理機關規定之財務報表 | 詳見公開說明書肆、二、財務報表 |
| 公司債權人之受託人名稱及其約定事項 | 中國信託商業銀行股份有限公司 |
| 代收款項之銀行或郵局名稱及地址 | 華南銀行營業部 臺北市中正區重慶南路1段38號 |
| 有承銷或代銷機構者，其名稱及約定事項 | 承銷機構：大華證券股份有限公司 約定事項：主係約定申報生效後之相關對外公開銷售事務之權利及義務。 |
| 有發行擔保者，其種類、名稱及證明文件 | 無 |
| 有發行保證人者，其名稱及證明文件 | 無 |
| 對於前已發行之公司債或其他債務，曾有違約或遲延支付本息之事實或現況 | 無 |
| 可轉換股份者，其轉換辦法 | 詳公開說明書「附件、國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」 |
| 附認股權者，其認購辦法 | 不適用 |
| 董事會之議事錄 | 詳見公開說明書「陸、重要決議」 |
| 公司債其他發行事項，或證券管理機關規定之其他事項 | 無 |

2.委託經證期局核准或認可之信用評等機關評等者，應揭露事項：不適用。

3.轉換辦法及發行條件對股權可能稀釋情形與股東權益影響

單位：新台幣仟元；股

| 項目 | 銀行借款 | 現金增資 | 轉換公司債(註3) |
|-----------------|---------------|---------------|---|
| 募集金額 | 5,010,000 | 5,010,000 | 5,010,000 |
| 目前已發行股數(A) | 1,526,670,056 | 1,526,670,056 | 1,526,670,056 |
| 預計增發股數(B) | 0 | 71,367,521 | 57,603,686 股 (5,000,000 仟元 /86.8 元) |
| 融資後預計已發行股數(A+B) | 1,526,670,056 | 1,598,037,577 | 1,584,273,742 |
| 股權最大稀釋程度(註4) | 0% | 4.47% | 3.64% |

註1：目前已發行股數係截至99年11月30日止為1,526,670,056股(其中國內可轉換公司債轉換普通股22,500,716股及員工認股權943,000股尚未完成變更登記)。

註2：轉換公司債基準價格78元，假設現金增資發行價格70.2元(折價成數90%)。

註3：假設轉換公司債發行後可轉換期間之轉換價格均為新台幣86.8元

註4：股權最大稀釋程度=1-(目前流通在外股數/融資後預計流通在外股數)，係假設原股東並未參與認購現金增資普通股或轉換公司債。

就股權可能稀釋之影響觀之，以銀行借款方式籌措資金，並未使股本膨脹，故無股權稀釋之虞；現金增資發行新股則會對股權產生稀釋之情形；轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。而就本公司採不同籌資工具融通資金對股權稀釋之影響而言(係假設原股東並未參與認購現金增資普通股或轉換公司債)，其影響之程度而由小至大依序為銀行借款、轉換公司債、現金增資，以現金增資對股權稀釋的影響最大。本公司選擇以轉換公司債方式募集資金，將可有效減少並延緩對股權稀釋之程度，因而對股東之權益尚不致產生重大影響。再就對現有股東權益之影響觀之，以銀行借款方式籌資，雖股本不會立即增加，然其資金成本較高，易侵蝕公司獲利，且籌資後僅增加公司負債，淨值並無法立即提高，對永續經營之助益有限，而轉換公司債於轉換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。

整體而言，發行無擔保轉換公司債與銀行借款相較，實際現金利息流出較少；另與現金增資相較，其溢價發行使新增股數少於現金增資，且係逐漸轉換緩步稀釋，對公司之影響應尚屬有限。綜上，聯強國際本次募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債之計畫，對於每股盈餘稀釋之影響效果應尚屬有限。

(三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項

本公司本次係發行無擔保轉換公司債，故不適用。

(四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫

本公司本次係發行無擔保轉換公司債，故不適用。

(五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫

本公司本次係發行無擔保轉換公司債，故不適用。

(六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法。

本公司本次係發行無擔保轉換公司債，故不適用。

(七)說明本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響。以低於票面金額發行股票者，應說明公司折價發行新股之必要性與合理性、未採用其他籌資方式之原因及其合理性暨所沖減資本公積或保留盈餘之數額

1.本次計畫之可行性

(1)法定程序之可行性

聯強國際本次發行國內第二次無擔保轉換公司債，預計募集新台幣5,010,000 仟元用以償還銀行借款，業經聯強國際99年11月26日之董事會決議通過，本次發行國內第二次無擔保轉換公司債均符合相關法令之規範，且邱雅文律師亦已針對本次發行無擔保轉換公司債計畫出具法律意見書，顯示本次計畫內容符合相關法令之規定，故本次發行無擔保轉換公司債募集資金其法定程序具有可行性。

(2)資金募集完成之可行性

本公司本次募集與發行轉換公司債計畫，預計募集金額為新台幣5,010,000 仟元，每張面額100 仟元，以面額之100.2%發行，係採詢價圈

購方式全數對外公開銷售並由承銷團負責包銷，應可確保完成本次資金之募集，故本次募集與發行轉換公司債計畫資金募集完成應具可行性。

(3) 資金運用計畫之可行性

本公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債所募集之資金，係用以償還銀行借款，以減輕利息負擔及改善財務結構。經核閱本公司本次預計償還銀行借款之借款合同、融資動撥情形及本公司之財務報告，該等借款確實存在且其合約內容並無不得提前償還或其他特殊限制條款之約定。故待本次募資款項募集完成後，即依預定資金運用計畫進行償還銀行借款作業，其償還銀行借款計畫應具可行性。

綜上所述，本公司本次募集與發行可轉換公司債計畫，就其法定程序、資金募集完成及資金運用計畫等各方面評估均具可行性。

2. 本次計畫之必要性

(1) 改善財務結構，降低財務風險

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 99年6月底 | 99年9月底 |
|------------------------|------------|------------|
| 短期借款(A) | 3,905,000 | 5,900,000 |
| 應付短期票券(B) | 1,750,000 | 2,850,000 |
| 一年內到期長期借款(C) | - | - |
| 長期借款(D) | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 流動負債 | 14,453,824 | 14,083,381 |
| 流動資產 | 12,944,974 | 13,111,992 |
| 負債總額(E) | 22,685,730 | 20,587,175 |
| 借款總額 ÷ 負債總額(A+B+C+D)÷E | 38.15% | 57.07% |
| 流動負債 ÷ 負債總額 | 63.71% | 68.41% |
| 流動資產 ÷ 流動負債 | 89.56% | 93.10% |

資料來源：聯強國際提供

本公司 97~98 年度及 99 年前三季之營業收入分別為 47,432,803 仟元、42,195,384 仟元及 34,964,392 仟元，對於營運資金之需求多以銀行借款來支應。本公司 99 年 6 月及 9 月底借款總額佔負債總額之比率分別為 38.15% 及 57.07%，對借款依存比率均維持 35%~60% 左右。另本公司 99 年 6 月底及 9 月底之流動負債佔負債總額之比率分別為 63.71% 及 68.41%、流動比率分別為 89.56% 及 93.10%，顯示其財務結構過於倚重短期融資，且流動資產覆蓋流動負債之償債能力過低，將不利於財務穩定與長期業務發展。再就本公司 97~98 年度及 99 年前三季之負債比率及流動比率與同業上市櫃公司比較，其本公司負債比率尚介於採樣同業間，然流動比率則均低於其他三家同業上市櫃公司，故其欲透過本次辦理發

行轉換公司債用以償還銀行借款，以降低公司負債比率、穩定其財務結構，改善資產流動性實有其必要性。

| | 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 99 年第三季 |
|----------------|------|---------|---------|---------|
| 負債佔資產比率 (%) | 聯強國際 | 42.95% | 39.75% | 37.13% |
| | 精技公司 | 39.10% | 50.49% | 51.93% |
| | 神腦公司 | 36.36% | 36.08% | 37.71% |
| | 全國電子 | 43.22% | 50.90% | 42.08% |
| 流動比率 (%) | 聯強國際 | 80.10% | 112.70% | 93.10% |
| | 精技公司 | 191.64% | 143.48% | 139.95% |
| | 神腦公司 | 216.00% | 219.61% | 212.79% |
| | 全國電子 | 208.53% | 182.28% | 217.67% |

資料來源：各公司 97~98 年度及 99 年第三季經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

(2)節省利息費用，降低營運風險，增加資金靈活運用空間

單位：新台幣仟元

| 項目 | 聯強國際 | 精技公司 | 神腦公司 | 全國電子 |
|--------------------------|---------|---------|-----------|---------|
| 營業(損)益 (A) | 712,398 | 286,173 | 1,213,586 | 474,960 |
| 利息費用 (B) | 282,915 | 10,709 | 1,005 | - |
| 利息費用佔營業利益之 比重 (B)/(A) | 39.71% | 3.74% | 0.08% | -% |

資料來源：各公司 98 年度經會計師查核簽證之財務報告。

本公司 98 年度利息費用佔營業利益之比重為 39.71%，且由上表可知本公司利息費用佔營業利益比重高於同業，顯示利息費用對獲利之侵蝕頗大，而本次發行之國內第二次無擔保轉換公司債，其票面利率為 0%，且投資人並無賣回權，經設算其折現率為 1.2795%，雖較該公司預計償還之融資借款利率 0.695%~0.760% 為高，但其並無實際之利息支出。本次發行國內第二次無擔保轉換公司債預計於 100 年第一季募集完成，所募集資金 5,010,000 仟元即用於償還銀行借款，若以預計償還借款之利率予以計算，預計 100 年度可節省利息支出約 33,419 仟元，自往後年度起每年可節省利息支出約 36,458 仟元，進而提升本公司之獲利水準。故本公司本次所募集之資金用以償還金融機構借款，不僅降低對金融機構之依存度，亦預留未來資金運用之調度空間，將資金調整趨向長期且穩定方向，可降低公司財務營運風險，有助未來中長期發展，進一步強化公司之財務結構以降低營運風險，更助於提升本公司產業競爭力。

綜上所述，本公司為強化償債能力並提升競爭力及節省利息支出，本次募集資金計畫用以償還銀行借款實有其必要性。

3. 本次計畫之合理性

(1) 資金運用計畫及預計進度之合理性

本公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債預計於 99 年 12 月向行政院金融監督管理委員會證券期貨局提出申報，於申報生效後，預計於 100 年第一季可完成資金募集，並於 100 年第一季償還銀行借款，另本公司本次擬償還之銀行借款合同並無不得提前償還之限制，故本次償還銀行借款之資金運用計畫及預計進度應屬合理。

(2) 預計可能產生效益之合理性

本公司本次預計償還銀行借款明細及預計財務負擔減輕情形如下表：

單位：新台幣仟元；%

| 貸款機構 | 利率 (%) | 契約期間 | 原貸款用途 | 原貸款金額 | 100 年度 | | 往後每年度 |
|------|--------|--------------------|-------|---------|-----------|------------|--------|
| | | | | | 償還金額 | 減少利息 (註 1) | 減少利息 |
| 土地銀行 | 0.695% | 99.3.23~100.3.23 | 營運週轉金 | 670,000 | 670,000 | 4,268 | 4,657 |
| 國泰世華 | 0.730% | 99.11.20~100.11.20 | 營運週轉金 | 500,000 | 500,000 | 3,346 | 3,650 |
| 遠東銀行 | 0.725% | 98.12.18~99.12.18 | 營運週轉金 | 300,000 | 300,000 | 1,994 | 2,175 |
| 第一銀行 | 0.700% | 99.3.12~100.3.12 | 營運週轉金 | 690,000 | 690,000 | 4,428 | 4,830 |
| 台新銀行 | 0.760% | 99.4.30~100.4.30 | 營運週轉金 | 800,000 | 800,000 | 5,573 | 6,080 |
| 合作金庫 | 0.760% | 99.10.22~100.10.22 | 營運週轉金 | 600,000 | 600,000 | 4,180 | 4,560 |
| 元大銀行 | 0.758% | 99.9.14~100.9.14 | 營運週轉金 | 500,000 | 500,000 | 3,474 | 3,790 |
| 大眾銀行 | 0.710% | 99.1.31~100.1.31 | 營運週轉金 | 300,000 | 300,000 | 1,953 | 2,130 |
| 台新票券 | 0.708% | 99.4.30~100.4.30 | 營運週轉金 | 250,000 | 250,000 | 1,623 | 1,770 |
| 大慶票券 | 0.708% | 99.6.23~100.6.23 | 營運週轉金 | 200,000 | 200,000 | 1,298 | 1,416 |
| 台灣票券 | 0.700% | 99.9.8~100.9.8 | 營運週轉金 | 200,000 | 200,000 | 1,282 | 1,400 |
| | | 合計 | | | 5,010,000 | 33,419 | 36,458 |

資料來源：聯強國際提供

註 1：本次發行與募集預計於 100 第一季募集完成，並旋即於 100 年第一季償還借款。

註 2：上述融資合約於契約期間得以循環動用，且到期後可續展借款。

本公司本次籌資計畫預計於 100 年第一季償還新台幣 5,010,000 仟元之銀行借款，經參酌原借款合同之實際利率，除可改善財務結構外，預計 100 年度可節省利息支出約 33,419 仟元，往後每年約可節省利息支出約 36,458 仟元，故其節省利息支出，減輕財務負擔之效益應屬合理。

4. 分析比較各種資金調度來源對發行人當年度（及次一年度）每股盈餘稀釋之影響

(1) 比較各種資金調度來源

一般上市(櫃)公司較常用之籌資工具，可分為股權相關之籌資工具及與債權有關之籌資工具，前者如現金增資(普通股或特別股)及海外存託憑

證，後者如國內外轉換公司債、一般公司債及銀行貸款。茲比較各種資金調度來源有利及不利因素如下：

| 項目 | | 有利因素 | 不利因素 |
|--------|-----------------|---|--|
| 股 權 | 現金增資 發行新股 | <ol style="list-style-type: none"> 1.改善財務結構，降低財務風險，提升市場競爭力。 2.係為資本市場較為普遍之金融商品，一般投資者接受程度高。 3.員工依法得優先認購 10%~15%，可提升員工之認同感及向心力。 | <ol style="list-style-type: none"> 1.每股盈餘易因股本膨脹而被稀釋。 2.對於股權較不集中之公司，其經營權易受威脅。 3.承銷價與市價若無合理差價，則不易籌集成功。 |
| | 海外存 託憑證 | <ol style="list-style-type: none"> 1.經由海外市場募集資金，可拓展公司之知名度。 2.發行價格一般高於發行海外存託憑證時點之國內普通股價格，相當於以較高溢價發行股票。 3.籌資對象以國外法人為主，避免國內籌碼膨脹太多，對股價產生不利影響 4.提高自有資本比率，改善財務結構。 | <ol style="list-style-type: none"> 1.公司海外知名度及其產業成長性影響資金募集計畫成功與否。 2.固定發行成本較高，為符合經濟規模，發行額度不宜過低。 3.股本膨脹，對每股盈餘有稀釋效果。 |
| 債 權 | 國內外轉換公 司債 | <ol style="list-style-type: none"> 1.因其附有「轉換權」，票面利率較長期性借款為低，故其資金募集成本較低。 2.債權人請求轉換時點不一，將延緩對每股盈餘之稀釋效果。 3.轉換公司債之債權人未轉換前對公司無經營權。 4.轉換債經債權人請求轉換後，即由負債轉變成資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力。 5.轉換公司債換成普通股之轉換價格，一般皆高於發行轉換公司債時普通股之時價，發行公司相當於以較高價格溢價發行股票。 | <ol style="list-style-type: none"> 1.流通性較普通股低。 2.轉換公司債未全數轉換前，對財務結構改善仍屬有限。 3.未轉換，仍有贖回之資金壓力。 |
| | 普通公司債 | <ol style="list-style-type: none"> 1.對股權沒有稀釋效果。 2.債權人對公司不具管理權，對公司經營權掌握，不會造成重大影響。 3.有效運用財務槓桿，創造較高之利潤。 4.債息帳列費用，有節稅效果。 | <ol style="list-style-type: none"> 1.利息負擔侵蝕公司獲利。 2.易致財務結構惡化，降低競爭力。 3.公司債期限屆滿後，公司即面臨龐大資金贖回壓力。 4.或需銀行保證。 |
| | 銀行借款或發 行承兌匯票 | <ol style="list-style-type: none"> 1.資金挹注能暫時支應公司資金需求。 2.有效運用財務槓桿，利用較低成本，創造較高之利潤。 3.資金籌措不需經主管機關審核，程序簡便，籌資時間相對較短。 4.資金額度運用之彈性大。 5.對股權沒有稀釋效果。 6.債權人對公司不具管理權，對公司經營權掌握，不會造成重大影響。 | <ol style="list-style-type: none"> 1.利息負擔較重，負債增加，易侵蝕公司獲利。 2.財務結構惡化，降低同業競爭能力。 3.融通期限一般較短，且需提供擔保品。 4.限制條款較多且嚴格。 5.長期投資或固定資產投資不宜以銀行短期借款支應。 6.到期有還款壓力。 |

(2)對每股盈餘稀釋之影響

上市櫃公司常用之資金調度方式有舉債(含銀行借款、發行普通公司債及發行轉換公司債)、發行海外存託憑證及現金增資發行新股等，其中發行海外存託憑證因固定發行成本較高，不符合經濟效益，故暫不予考慮，另銀行借款與發行普通公司債之效果相同，因此以下僅就銀行借款、現金增資發行新股及發行轉換公司債等三種方式，比較其對 100 年度每股盈餘稀釋之影響：

單位：新台幣仟元；股

| 項目 | 銀行借款 | 現金增資 | 轉換公司債 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 籌資金額(註 1) | 5,010,000 | 5,010,000 | 5,010,000 |
| 稅前淨利(註 2) | 5,953,665 | 5,953,665 | 5,953,665 |
| 籌資工具利率(註 3) | 1.65% | 0% | 1.2795% |
| 資金成本(註 4) | 75,776 | 0 | 58,761 |
| 籌資前流通在外股數(註 5) | 1,526,670,056 | 1,526,670,056 | 1,526,670,056 |
| 籌資後稅前淨利 (A) | 5,877,889 | 5,953,665 | 5,894,904 |
| 籌資後流通在外股數(註 6) (B) | 1,526,670,056 | 1,592,090,283 | 1,569,872,820 |
| 每股稅前盈餘(A)/(B) | 3.85 | 3.74 | 3.76 |

註 1：本籌資計畫募集金額為 5,010,000 仟元。

註 2：該公司 100 年未編製財務預測，故假設 100 年稅前純益係以 99 年前三季稅前純益 4,465,249 仟元推估全年做為評估基礎。

註 3：在不考慮發行成本下，各種籌資工具之資金成本分別為：銀行借款約為 1.65%(該公司 1~10 月份平均借款利率)、現金增資 0%、轉換公司債為 1.2795%(以折現率設算)

註 4：若募集完成股款之募足時點為 100 年 1 月，然預計於 100 年 1 月償還 5,010,000 仟元之短期借款，則 100 年度資金成本計算期間為 11 個月。

註 5：籌資前流通在外股數係截至 99 年 11 月 30 日止為 1,526,670,056 股(其中國內可轉換公司債轉換普通股 22,500,716 股及員工認股權 943,000 股尚未完成變更登記)。

註 6：(1)現金增資假設籌資 5,010,000 仟元，轉換公司債基準價格 78 元，現金增資發行價格 70.2 元(折價成數 90%)，則需發行 71,367,521 股，預計募足股款時點為 100 年 1 月，故 100 年加權平均流通在外股數為 1,592,090,283 股(1,526,670,056 + 71,367,521×11/12)

(2)假設轉換公司債於 100 年 1 月完成募集，閉鎖期 1 個月，並於 100 年 3 月全數轉換為普通股，則流通在外以 9 個月計算，若以每股轉換價格 86.8 元計算，全部轉換共可轉換 57,603,686 股(5,000,000 仟元/86.8 元)，故加權平均流通在外股數為 1,569,872,820 股(1,526,670,056 + 57,603,686×9/12)

就對每股盈餘稀釋之影響而言，雖若無擔保轉換公司債全數轉換後較以普通公司債與銀行借款方式之籌資對每股盈餘之稀釋程度為高，但實際上債權人請求轉換時點不一，將延緩對每股盈餘之稀釋效果，且若以銀行借款或普通公司債籌資，則公司每有實際之利息資金流出，且屆時尚有分期或到期還款之資金壓力，而若以現金增資籌措資金，雖無任何發行之資金成本，惟獲利水準易因股本膨脹而被立即稀釋，致公司經營階層承受較高壓力。故以無擔保轉換公司債來籌資所需資金，不但具有節省利息費用之優點，且有助於延緩因股本膨脹所造成之盈餘稀釋情形，應為較適當的資金來源。

(3)對財務負擔之影響

聯強國際本次無擔保轉換公司債之發行條件觀之，其發行期間三年，票面利率 0%，另雖於各年度本公司須依財務會計準則公報第 36 號提列轉換公司債折價，並按期攤銷為利息費用，惟實際上並未有實際利息費用資金流出，故有利於提升公司資金運用之靈活度，另轉換公司債經債權人請求轉換後，即由負債轉變為資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力，因而優於以銀行借款或發行普通公司債方式籌資；因此，發行無擔保轉換公司債募資較有利於公司之中長期發展，為公司較佳之資金籌措方式。

(4)對股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響

單位：新台幣仟元；股

| 項目 | 銀行借款 | 現金增資 | 轉換公司債(註 3) |
|-----------------|---------------|---------------|---|
| 募集金額 | 5,010,000 | 5,010,000 | 5,010,000 |
| 目前已發行股數(A) | 1,526,670,056 | 1,526,670,056 | 1,526,670,056 |
| 預計增發股數(B) | 0 | 71,367,521 | 57,603,686 股 (5,000,000 仟元 /86.8 元) |
| 融資後預計已發行股數(A+B) | 1,526,670,056 | 1,598,037,577 | 1,584,273,742 |
| 股權最大稀釋程度(註 4) | 0% | 4.47% | 3.64% |

註 1：目前已發行股數係截至 99 年 11 月 30 日止為 1,526,670,056 股(其中國內可轉換公司債轉換普通股 22,500,716 股及員工認股權 943,000 股尚未完成變更登記)。

註 2：轉換公司債基準價格 78 元，假設現金增資發行價格 70.2 元(折價成數 90%)。

註 3：假設轉換公司債發行後可轉換期間之轉換價格均為新台幣 86.8 元

註 4：股權最大稀釋程度=1-(目前流通在外股數/融資後預計流通在外股數)，係假設原股東並未參與認購現金增資普通股或轉換公司債。

就股權可能稀釋之影響觀之，以銀行借款方式籌措資金，並未使股本膨脹，故無股權稀釋之虞；現金增資發行新股則會對股權產生稀釋之情形；轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對公司並無股權稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時間點進行轉換，因此對股權稀釋具有遞延之效果。而就本公司採不同籌資工具融通資金對股權稀釋之影響而言(係假設原股東並未參與認購現金增資普通股或轉換公司債)，其影響之程度而由小至大依序為銀行借款、轉換公司債、現金增資，以現金增資對股權稀釋的影響最大。本公司選擇以轉換公司債方式募集資金，將可有效減少並延緩對股權稀釋之程度，因而對股東之權益尚不致產生重大影響。再就對現有股東權益之影響觀之，以銀行借款方式籌資，雖股本不會立即增加，然其資金成本較高，易侵蝕公司獲利，且籌資後僅增加公司負債，淨值並無法立即提高，對永續經營之助益有限，而轉換公司債於轉換前會增加公司負債，但隨著轉換公司債轉

換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。

整體而言，發行無擔保轉換公司債與銀行借款相較，實際現金利息流出較少；另與現金增資相較，其溢價發行使新增股數少於現金增資，且係逐漸轉換緩步稀釋，對公司之影響應尚屬有限。綜上，聯強國際本次募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債之計畫，對於每股盈餘稀釋之影響效果應尚屬有限。

(八)說明本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式

請詳本次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。

(九)資金運用概算及可能產生之效益

1.如為收購其他公司、擴建或新建固定資產者，應說明本次計畫完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構(含總成本及單位成本)、獲利能力之變動情形、產品品質之改善情形及其他可能產生之效益：不適用。

2.如為轉投資其他公司，應列明下列事項：不適用。

3.如為充實營運資金、償還債務者，應列明下列事項

(1)公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形、目前營運資金狀況、所需資金額度及預計運用情形，並列示編制之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表

聯強國際本次發行無擔保轉換公司債募集資金 5,010,000 仟元係用於償還銀行借款，茲就其營業特性、應收帳款收款、應付帳款付款政策及資本支出計畫，逐項分析與 99 年度現金收支預測表編製基礎之合理性及與財務預測關聯性。

99 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

| | 1 月 | 2 月 | 3 月 | 4 月 | 5 月 | 6 月 | 7 月 | 8 月 | 9 月 | 10 月 | 11 月 | 12 月 | 合計 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 期初現金餘額 | 401,611 | 244,329 | 26,646 | 398,323 | 13,454 | 44,612 | 398,225 | 133,534 | 27,371 | 388,787 | 447,255 | 204,344 | 401,611 |
| 加：非融資性收入 | | | | | | | | | | | | | |
| 應收帳款及票據收現 | 3,647,519 | 4,039,000 | 4,522,026 | 4,161,026 | 3,295,294 | 3,276,075 | 3,638,785 | 4,695,763 | 4,073,720 | 3,962,671 | 3,562,585 | 3,626,167 | 46,500,631 |
| 子公司發放現金股利 | | | | | | 7,228 | 47,684 | 112,565 | | | | | 167,477 |
| 長期投資清算匯回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 530,000 | 530,000 |
| 合計 | 3,647,519 | 4,039,000 | 4,522,026 | 4,161,026 | 3,295,294 | 3,283,303 | 3,686,469 | 4,808,328 | 4,073,720 | 3,962,671 | 3,562,585 | 4,156,167 | 47,198,108 |
| 加：非融資性支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 應付帳款及票據付現 | 3,236,783 | 3,698,299 | 3,859,674 | 3,896,664 | 3,064,765 | 3,650,478 | 3,742,163 | 3,663,613 | 4,526,999 | 3,487,730 | 3,733,496 | 3,043,609 | 43,604,273 |
| 薪資及員工相關費用付現 | 148,066 | 65,662 | 67,122 | 65,888 | 66,149 | 67,201 | 71,966 | 69,214 | 69,719 | 82,122 | 70,000 | 70,000 | 913,109 |
| 所得稅 | - | - | - | - | 142,000 | - | - | - | 84,725 | - | - | - | 226,725 |
| 金融資產(含長短期投資) | 388,600 | | | | | | | | | 471,438 | | | 860,038 |
| 固定資產 | 718 | 990 | 415 | 1,216 | 1,222 | 622 | 2,556 | 3,872 | 1,095 | 5,200 | 2,000 | 2,000 | 21,906 |
| 其他支出(收入)淨額 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 3,774,167 | 3,764,951 | 3,927,211 | 3,963,768 | 3,274,136 | 3,718,301 | 3,816,685 | 3,736,699 | 4,682,538 | 4,046,490 | 3,805,496 | 3,115,609 | 45,626,051 |
| 要求最低現金餘額 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 所需資金總額 | 4,774,167 | 4,764,951 | 4,927,211 | 4,963,768 | 4,274,136 | 4,718,301 | 4,816,685 | 4,736,699 | 5,682,538 | 5,046,490 | 4,805,496 | 4,115,609 | 46,626,051 |
| 融資前可供支用現金餘額 (短絀) | (725,037) | (481,622) | (378,539) | (404,419) | (965,388) | (1,390,386) | (731,991) | 205,163 | (1,581,447) | (695,032) | (795,656) | 244,902 | 973,668 |
| 融資淨額 | | | | | | | | | | | | | |
| 銀行借款/(償債) | 120,000 | (150,000) | (230,000) | (610,000) | 195,000 | 590,000 | (160,000) | (925,000) | 4,180,000 | 120,000 | | | 3,130,000 |
| 子公司借款/(償債) | (159,243) | (345,224) | - | - | (185,000) | 195,000 | - | - | - | - | | | (494,467) |
| 員工行使認股權 | 8,609 | 3,492 | 6,862 | 27,873 | - | 3,611 | 25,525 | 4,208 | 20,146 | 22,287 | | | 122,613 |
| 支付員工現金紅利 | | | | | | | | (251,000) | | | | | (251,000) |
| 支付股東現金股利 | | | | | | | | | (3,229,912) | | | | (3,229,912) |
| 支付董監酬勞 | | | | | | | | (6,000) | | | | | (6,000) |
| 合計 | (30,634) | (491,732) | (223,138) | (582,127) | 10,000 | 788,611 | (134,475) | (1,177,792) | 970,234 | 142,287 | 0 | 0 | (728,766) |
| 期末現金餘額 | 244,329 | 26,646 | 398,323 | 13,454 | 44,612 | 398,225 | 133,534 | 27,371 | 388,787 | 447,255 | 204,344 | 1,244,902 | 1,244,902 |

100 年度現金收支預測表

單位：新台幣仟元

| | 1 月 | 2 月 | 3 月 | 4 月 | 5 月 | 6 月 | 7 月 | 8 月 | 9 月 | 10 月 | 11 月 | 12 月 | 合計 |
|-----------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 期初現金餘額 | 1,244,902 | 999,843 | 698,546 | 1,027,595 | 1,280,383 | 1,693,053 | 1,524,879 | 859,199 | 385,879 | 319,765 | 1,045,709 | 1,093,665 | 1,244,902 |
| 加：非融資性收入 | | | | | | | | | | | | | |
| 應收帳款及票據收現 | 3,715,783 | 4,040,307 | 4,163,987 | 3,805,238 | 3,929,078 | 3,681,879 | 3,643,467 | 4,078,205 | 4,520,951 | 4,595,238 | 4,213,910 | 4,004,813 | 48,392,856 |
| 子公司發放現金股利 | | | | | | - | - | 100,000 | | | | | 100,000 |
| 合計 | 3,715,783 | 4,040,307 | 4,163,987 | 3,805,238 | 3,929,078 | 3,681,879 | 3,643,467 | 4,178,205 | 4,520,951 | 4,595,238 | 4,213,910 | 4,004,813 | 48,492,856 |
| 加：非融資性支出 | | | | | | | | | | | | | |
| 應付帳款及票據付現 | 3,782,842 | 4,269,604 | 3,762,938 | 3,480,450 | 3,333,057 | 3,778,053 | 4,237,147 | 4,428,525 | 3,954,642 | 3,797,294 | 3,593,954 | 3,927,492 | 46,345,998 |
| 薪資及員工相關費用付現 | 181,000 | 75,000 | 75,000 | 75,000 | 75,000 | 75,000 | 75,000 | 75,000 | 75,000 | 75,000 | 75,000 | 75,000 | 1,006,000 |
| 所得稅 | | - | - | - | 111,351 | - | - | - | 110,423 | - | - | - | 221,774 |
| 金融資產(含長短期投資) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定資產 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 24,000 |
| 其他支出(收入)淨額 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 3,965,842 | 4,346,604 | 3,839,938 | 3,557,450 | 3,521,408 | 3,855,053 | 4,314,147 | 4,505,525 | 4,142,065 | 3,874,294 | 3,670,954 | 4,004,492 | 47,597,772 |
| 要求最低現金餘額 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 所需資金總額 | 4,965,842 | 5,346,604 | 4,839,938 | 4,557,450 | 4,521,408 | 4,855,053 | 5,314,147 | 5,505,525 | 5,142,065 | 4,874,294 | 4,670,954 | 5,004,492 | 48,597,772 |
| 融資前可供支用現金餘額(短絀) | (5,157) | (306,454) | 22,595 | 275,383 | 688,053 | 519,879 | (145,801) | (468,121) | (235,235) | 40,709 | 588,665 | 93,986 | 1,139,986 |
| 融資淨額 | | | | | | | | | | | | | |
| 發行可轉債 | 5,010,000 | | | | | | | | | | | | 5,010,000 |
| 銀行借款/(償債) | (5,010,000) | | | | | | | | 4,500,000 | | (500,000) | | (1,010,000) |
| 員工行使認股權 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 60,000 |
| 支付員工現金紅利 | | | | | | | | (145,000) | | | | | (145,000) |
| 支付股東現金股利 | | | | | | | | | (4,950,000) | | | | (4,950,000) |
| 支付董監酬勞 | | | | | | | | (6,000) | | | | | (6,000) |
| 合計 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | 5,000 | (146,000) | (445,000) | 5,000 | (495,000) | 5,000 | (1,041,000) |
| 期末現金餘額 | 999,843 | 698,546 | 1,027,595 | 1,280,383 | 1,693,053 | 1,524,879 | 859,199 | 385,879 | 319,765 | 1,045,709 | 1,093,665 | 1,098,986 | 1,098,986 |

(2)就公司申報年度及預計未來一年度應收帳款收款與應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率，說明償債或充實營運資金之原因

A.應收帳款收款與應付帳款付款政策

聯強國際 99 及 100 年度現金收支預測表，係根據目前本公司收付款條件及存貨週轉情形編製，其主要係依客戶、廠商之營運狀況、交易頻繁度及收付款情形作為評估依據。就銷貨收款部分，聯強國際給予客戶一般之授信條件為非關係人係以月結 30~160 天為授信收款天數，關係人則為月結 30~130 天；在購料付款方面，由於原料供應商多集中在國內外知名之廠商或代理商，其關係人多為月結 60 天，非關係人為貨到 7 天~45 天及月結 60 天，本公司 99~100 年度各月份現金收支預測表之應收帳款收現天數及應付帳款付現天數，係以 98 年度之平均應收帳款收現天數約 53 天及平均應付帳款付現天數約 32 天左右配合本公司應收應付天數作為估算基礎，其編製基礎應尚屬合理。

B.資本支出計畫

在資本支出計畫方面，主要係為支付固定資產建物裝修、購置研發及辦公設備等部分，並依本公司 99 年 1~10 月份實際購置固定資產之現金流出金額約為 17,906 仟元，預估 100 年度購置固定資產為 24,000 仟元，應屬合理。

在長期投資方面，99 年度 1~10 月長期投資增加金額係依實際數編製，本公司為增加對聯成化學科技(股)公司之長期投資及持股比例，經 99 年 1 月董事會通過授權董事長依「取得或處分資產處理程序」辦理相關事宜，於 99 年 1 月以每股 13.4 元取得聯成化學科技(股)公司之私募普通股 29,000 仟股，並委請陳慈堅會計師針對每股認購金額出具價格合理性之覆核意見書，尚無重大異常之情事；另因聯強國際持股 49.99%之轉投資公司通達投資股份有限公司欲進行清算，將原持有之神達電腦(股)有限公司、神通電腦(股)有限公司及神通資訊科技(股)有限公司持股轉讓給通達投資之大股東聯強國際，故聯強國際於 99 年 10 月取得神達電腦股份 121,499 仟元，神通電腦股份 280,547 仟元及神通資訊科技股份 69,392 仟元，另通達投資預計將於 12 月份清算，故預估於 99 年 12 月收回 530,000 仟元。

C.財務槓桿及負債比率

| 項目/年度 | 98 年度 | 99 年第三季 |
|----------|-------|---------|
| 財務槓桿度(倍) | 1.66 | 1.26 |
| 負債比率(%) | 39.75 | 37.13 |

財務槓桿度係衡量公司舉債經營之財務風險指標，評估利息費用之變動對營業利益之影響程度，若公司未舉債經營，則其財務槓桿度為1，數值愈大財務風險愈高，而該指數若為正數，顯示舉債經營仍屬有利，由本次發行無擔保轉換公司債之發行條件觀之，其發行期間三年，票面利率0%，且經設算後轉換公司債雖需依規定提列轉換公司債折價，並按期攤銷為利息費用，惟實質上聯強國際並未支付此筆利息，且轉換公司債經債權人請求轉換後，即由負債轉變為資本，故本次藉由發行無擔保轉換公司債以取得資金，係以長期資金支應營運所需，有助於提高資金之流動性及週轉性，更可降低營運風險，並藉以預留未來資金靈活運用之調度空間，故聯強國際選擇以發行無擔保轉換公司債經由資本市場取得穩定之長期營運資金，實屬必要且合理。

另就負債比例而言，雖辦理現金增資不致增加負債比率，惟對盈餘稀釋程度較為直接，而舉借銀行借款則對負債比率有直接而明顯之影響，如發行無擔保轉換公司債在短期間內會造成負債比率上升，惟未來隨著無擔保轉換公司債之債券持有人陸續轉換為普通股，本公司之負債比率將會有效下降，故就長期而言，發行無擔保轉換公司債用以募集所需資金，對於本公司長期之負債比率而言，影響並不明顯。

(3)增資計畫如用於償債者，應說明原借款用途及其效益達成情形

本公司本次資金運用計畫，預計以5,010,000仟元償還銀行借款，茲列示預計償還之銀行借款明細如下：

單位：新台幣仟元；%

| 貸款機構 | 利率(%) | 契約期間 | 原貸款用途 | 原貸款金額 |
|------|--------|--------------------|-------|---------|
| 土地銀行 | 0.695% | 99.03.23~100.03.23 | 營運週轉金 | 670,000 |
| 國泰世華 | 0.730% | 99.11.20~100.11.20 | 營運週轉金 | 500,000 |
| 遠東銀行 | 0.725% | 98.12.18~99.12.18 | 營運週轉金 | 300,000 |
| 第一銀行 | 0.700% | 99.03.12~100.03.12 | 營運週轉金 | 690,000 |
| 台新銀行 | 0.760% | 99.04.30~100.04.30 | 營運週轉金 | 800,000 |
| 合作金庫 | 0.760% | 99.10.22~100.10.22 | 營運週轉金 | 600,000 |
| 元大銀行 | 0.758% | 99.09.14~100.09.14 | 營運週轉金 | 500,000 |
| 大眾銀行 | 0.710% | 99.01.31~100.01.31 | 營運週轉金 | 300,000 |
| 台新票券 | 0.708% | 99.04.30~100.04.30 | 營運週轉金 | 250,000 |
| 大慶票券 | 0.708% | 99.06.23~100.06.23 | 營運週轉金 | 200,000 |
| 台灣票券 | 0.700% | 99.09.08~100.09.08 | 營運週轉金 | 200,000 |

資料來源：聯強國際提供

註1：本次發行與募集預計於100第一季募集完成，並旋即於100年第一季償還借款。

註2：上述融資合約於契約期間得以循環動用，且到期後可續展借款。

A.原借款用途之必要性及合理性

本次預計償還 5,010,000 仟元之銀行借款，原係本公司為因應 98 年下半年度及 99 年度營運成長所需而向銀行舉借之週轉金。98 年下半年度因全球擺脫金融風暴而逐步復甦，本公司營運逐步成長，延續至 99 年度，然本公司為因應整體產業景氣回溫而向銀行借款以供營運週轉所需資金，故前述借款係供本公司日常營運所需，在本次轉換公司債資金到位前，前述借款仍需存續，始能維持公司正常營運，故前述借款用途實有其必要性及合理性。

B.原借款用途之效益評估

本公司原借款用途用於營運週轉金，主要係因隨著全球景氣逐漸復甦，本公司於 98 年下半年起營收逐漸回升，故因應業務需要而舉借銀行借款以支應營運所需週轉金，99 年第三季本公司營業收入為 34,964,392 仟元，較去年同期成長 14.81%，且推估全年亦較 98 年度營業收入成長 10.48%，顯示本公司原借款效益應已顯現。

- 4.如為購買營建用地或支付營建工程款者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣所需之資金總額，不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益：不適用。
- 5.如為購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響：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：不適用。

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.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 截至99年9月 30日財務資料 |
|---------------|-----|---------------|------------|------------|------------|------------|--------------------|
| | | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | |
| 流動資產 | | 17,488,086 | 15,894,328 | 15,349,898 | 12,491,266 | 14,165,708 | 13,111,992 |
| 基金及投資 | | 14,367,485 | 19,682,295 | 27,016,771 | 34,318,308 | 37,071,241 | 40,719,787 |
| 固定資產 | | 1,480,669 | 1,788,783 | 1,685,251 | 1,584,738 | 1,459,190 | 1,378,871 |
| 無形資產 | | — | — | — | — | — | — |
| 其他資產 | | 164,340 | 159,668 | 211,663 | 342,021 | 292,030 | 239,643 |
| 資產總額 | | 33,500,580 | 37,525,074 | 44,263,583 | 48,736,333 | 52,988,169 | 55,450,293 |
| 流動負債 | 分配前 | 8,781,779 | 11,250,116 | 14,553,362 | 15,595,250 | 12,569,180 | 14,083,381 |
| | 分配後 | 10,152,329 | 13,038,368 | 16,727,362 | 17,160,450 | 15,799,092 | — |
| 長期負債 | | 3,000,000 | 3,030,951 | 3,023,701 | 5,244,108 | 8,402,251 | 6,411,449 |
| 其他負債 | | 97,142 | 96,772 | 96,545 | 93,575 | 93,498 | 92,345 |
| 負債總額 | 分配前 | 11,878,921 | 14,377,839 | 17,673,608 | 20,932,933 | 21,064,929 | 20,587,175 |
| | 分配後 | 13,249,471 | 16,166,091 | 19,847,608 | 22,498,133 | 24,294,841 | — |
| 股本 | | 9,200,000 | 10,220,000 | 10,840,000 | 12,040,000 | 13,282,135 | 15,032,263 |
| 資本公積 | | 7,514,914 | 7,546,862 | 7,942,943 | 8,967,318 | 8,963,291 | 10,742,103 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 5,453,034 | 5,712,880 | 7,094,307 | 7,013,076 | 9,071,762 | 8,728,972 |
| | 分配後 | 3,062,484 | 3,304,628 | 3,720,307 | 4,243,876 | 4,507,176 | — |
| 金融商品未實現損益 | | (9,691) | 57,704 | 23,836 | (472,180) | (35,807) | 97,352 |
| 累積換算調整數 | | 165,377 | 313,997 | 688,889 | 255,186 | 641,859 | 262,428 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | — | — | — | — | — | — |
| 庫藏股東 | | (701,975) | (704,208) | — | — | — | — |
| 股東權益總額 | 分配前 | 21,621,659 | 23,147,235 | 26,589,975 | 27,803,400 | 31,923,240 | 34,863,118 |
| | 分配後 | 20,251,109 | 21,358,983 | 24,415,975 | 26,238,200 | 28,693,328 | — |

註1：最近五年度及99年第三季財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：上開最近五年度均未辦理資產重估價。

註3：本公司與持股100%子公司聯強投資股份有限公司於96年4月1日進行簡易合併，業依規定追溯重編95年度財務報表。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 截至99年9月30日財務資料 |
|--------------|----|---------------|------------|------------|------------|------------|----------------|
| | | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | |
| 營業收入 | | 57,590,117 | 52,331,627 | 51,359,728 | 47,432,803 | 42,195,384 | 34,964,392 |
| 營業毛利(損) | | 3,842,210 | 3,357,578 | 3,056,221 | 2,919,813 | 2,515,273 | 2,030,581 |
| 營業(損)益 | | 1,923,519 | 1,243,429 | 1,020,206 | 665,748 | 712,398 | 856,174 |
| 營業外收入及利益 | | 1,543,171 | 1,941,492 | 3,266,386 | 3,243,473 | 4,659,586 | 3,903,773 |
| 營業外費用及損失 | | 113,956 | 335,384 | 418,056 | 489,990 | 294,601 | 294,698 |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 3,352,734 | 2,849,537 | 3,868,536 | 3,419,231 | 5,077,383 | 4,465,249 |
| 繼續營業部門損益 | | 2,845,660 | 2,562,660 | 3,802,224 | 3,292,769 | 4,827,886 | 4,272,972 |
| 停業部門損益 | | — | — | — | — | — | — |
| 非常損益 | | — | — | — | — | — | — |
| 會計原則變動之累積影響數 | | — | 97,726 | — | — | — | — |
| 本期損益 | | 2,845,660 | 2,660,386 | 3,802,224 | 3,292,769 | 4,827,886 | 4,272,972 |
| 每股盈餘(虧損)(元) | | 3.16 | 2.65 | 3.54 | 2.73 | 3.64 | 2.92 |

註1：最近五年度及99年第三季財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：本公司與持股100%子公司聯強投資股份有限公司於96年4月1日進行簡易合併，業依規定追溯重編95年度財務報表。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等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.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 期 間 | 事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|------|------------|---------|----------|
| 94年度 | 資誠會計師事務所 | 李燕松，吳郁隆 | 修正式無保留意見 |
| 95年度 | 資誠會計師事務所 | 李燕松，吳郁隆 | 修正式無保留意見 |
| 96年度 | 資誠會計師事務所 | 吳郁隆，葉翠苗 | 修正式無保留意見 |
| 97年度 | 資誠會計師事務所 | 葉翠苗，曾惠瑾 | 修正式無保留意見 |
| 98年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 葉翠苗，曾惠瑾 | 修正式無保留意見 |

2.最近五年度更換會計師之情事

本公司96及97年度之財務報表簽證會計師，因資誠事務所內部行政組織調整而變更之。

(四)財務分析

| 分析項目 | | 年度 | | | | | 99年截至 9月30日 | |
|---------|----------------|---------------|----------|----------|----------|----------|----------------|-------|
| | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | | |
| | | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 35.46 | 38.32 | 39.93 | 42.95 | 39.75 | 37.13 | |
| | 長期資金佔固定資產比率(%) | 1,662.87 | 1,463.46 | 1,757.23 | 2,085.36 | 2,763.55 | 2,993.36 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 199.14 | 140.88 | 105.47 | 80.10 | 112.70 | 93.1 | |
| | 速動比率(%) | 126.21 | 94.92 | 72.82 | 54.72 | 82.97 | 67.87 | |
| | 利息保障倍數 | 3,627.23 | 2,483.24 | 1,941.12 | 1,114.32 | 1,894.67 | 2,653.5 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.23 | 6.28 | 6.67 | 7.06 | 6.84 | 7.55 | |
| | 平均收現日數 | 59 | 58 | 55 | 52 | 53 | 48 | |
| | 存貨週轉率(次) | 9.29 | 8.36 | 9.62 | 10.15 | 10.25 | 12.20 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 8.83 | 8.09 | 9.61 | 11.54 | 11.27 | 8.93 | |
| | 平均銷貨日數 | 39 | 44 | 38 | 36 | 36 | 30 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 42.25 | 32.01 | 29.57 | 29.01 | 27.72 | 32.85 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.75 | 1.47 | 1.26 | 1.02 | 0.83 | 0.86 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 8.87 | 7.75 | 9.68 | 7.62 | 9.91 | 10.86 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 13.86 | 11.88 | 15.29 | 12.11 | 16.17 | 17.06 | |
| | 佔實收資本比率(%) | 營業利益 | 20.91 | 12.17 | 9.41 | 5.53 | 5.36 | 7.77 |
| | | 稅前利益 | 36.44 | 28.84 | 35.69 | 28.40 | 38.23 | 40.54 |
| | 純益率(%) | 4.94 | 5.08 | 7.40 | 6.99 | 11.44 | 12.22 | |
| 每股盈餘(元) | 3.16 | 2.65 | 3.54 | 2.73 | 3.64 | 2.92 | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 26.52 | 20.87 | 3.79 | 20.31 | 5.42 | 3.39 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 47.75 | 37.44 | 35.77 | 33.96 | 37.14 | 29.32 | |
| | 現金再投資比率(%) | 5.96 | 3.65 | — | 2.94 | — | — | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.24 | 1.37 | 1.52 | 1.93 | 1.97 | 1.46 | |
| | 財務槓桿度 | 1.05 | 1.11 | 1.26 | 2.03 | 1.66 | 1.26 | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.長期資金佔固定資產比率、流動比率及速動比率：本年度上升主要係因本年度以30億長期聯貸案取得的資金償還98年8月到期的30億公司債，使長期負債增加、流動負債減少所致。
- 2.利息保障倍數：本年度增加主要係因上年度發行可轉債公司債60億，用以改善財務結構，故本年度利息費用減少。
- 3.資產報酬率、股東權益報酬率：本年度上升主要係因本年度淨利較上年度大幅成長47%所致。
- 4.稅前純益佔時收資本額比率、純益率、每股盈餘：本年度上升主要係因本年度營業淨利及營業外收入及利益均較上年度增加所致。
- 5.現金流量比率：本年度下降主要係業績成長，故應收帳款、存貨皆較上年度增加，故營業活動而來之淨現金流量較上年度減少所致。

*若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註1：上列前五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：各年度之每股盈餘係以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎。

註3：各項重要財務比率之計算公式，列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)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

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)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

(1)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。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)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。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)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

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)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)。

(3)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：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)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

比較最近兩年度資產負債表及損益表之會計科目，若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，應詳予分析其變動原因。

單位：新台幣仟元

| 會計科目 | 98 年度 | | 97 年度 | | 增 減 變 動 | | 說 明 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|------------------------------------|
| | 金 額 | % (註 1) | 金 額 | % (註 1) | 金 額 | % (註 2) | |
| 其他應收款 | 2,320,074 | 4.37 | 1,410,523 | 2.89 | 909,551 | 64.48 | 98 年下半年起景氣回升，故應收供應商獎勵金增加 |
| 短期借款 | 4,190,000 | 7.90 | 5,140,000 | 10.54 | (950,000) | (18.48) | 主要係因應短期尖峰資金需求 |
| 其他應付款項-關係人 | 1,435,761 | 2.70 | 794,762 | 1.63 | 640,999 | 80.65 | 係因增加資金融通金額 |
| 一年或一營業週期到期長期負債 | 0 | 0 | 3,000,000 | 6.15 | (3,000,000) | (100.00) | 98 年以長期借款償還 98 年 8 月到期之 30 億普通公司債 |
| 長期借款 | 3,000,000 | 5.66 | 0 | 0 | 3,000,000 | — | 98 年以長期借款償還 98 年 8 月到期之 30 億普通公司債 |
| 普通股股本 | 13,281,080 | 25.06 | 12,040,000 | 24.70 | 1,241,080 | 10.31 | 係因盈餘轉增資、員工股票紅利、公司債轉換及員工行使認股權發行新股之故 |
| 未提撥保留盈餘 | 6,120,744 | 11.55 | 4,608,329 | 9.45 | 1,512,415 | 32.82 | 主要係因本期淨利大幅增加之故 |
| 銷貨收入 | 43,442,806 | 102.95 | 48,522,195 | 102.29 | (5,079,389) | (10.47) | 98 上半年受全球金融海嘯衝擊，且台灣市場規模較小且已趨成熟飽和之故 |
| 銷貨成本 | 39,680,111 | 94.03 | 44,512,990 | 93.84 | (4,832,879) | (10.86) | 98 上半年受全球金融海嘯衝擊，且台灣市場規模較小且已趨成熟飽和之故 |
| 權益法認列之投資收益 | 3,774,369 | 8.94 | 2,971,577 | 6.26 | 802,792 | 27.02 | 由於被投資公司營運狀況頗佳，認列投資收益大幅上揚 |

註 1：% 指該科目於各相關報表之同型比率。

註 2：% 指以前一年為 100% 所計算出之變動比率。

二、財務報表應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近兩年度財務報表及會計師查核報告。

發行人申報募集發行有價證券時已逾年度開始八個月者，應加列申報年度上半年之財務報表。

1.97 年度會計師查核簽證之財務報表：請參閱附件三。

2.98 年度會計師查核簽證之財務報表：請參閱附件四。

3.99 年度上半年會計師查核簽證之財務報表：請參閱附件五。

(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表

1.98 年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱附件六。

1.99 年度上半年會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱附件七。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露：無。

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，應揭露下列資訊：無。

(三)期後事項：無。

(四)其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項如下：

(一)財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 差異金額 | |
|------------|----|------------|------------|-------------|-----------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 12,491,266 | 14,165,708 | 1,674,442 | 13.40% |
| 長期投資 | | 34,318,308 | 37,071,241 | 2,752,933 | 8.02% |
| 固定資產 | | 1,584,738 | 1,459,190 | (125,548) | (7.92)% |
| 其他資產 | | 342,021 | 292,030 | (49,991) | (14.62)% |
| 資產總額 | | 48,736,333 | 52,988,169 | 4,251,836 | 8.72% |
| 流動負債 | | 15,595,250 | 12,569,180 | (3,026,070) | (19.40)% |
| 長期負債 | | 5,244,108 | 8,402,251 | 3,158,143 | 60.22% |
| 其他負債 | | 93,575 | 93,498 | (77) | (0.08)% |
| 負債總額 | | 20,932,933 | 21,064,929 | 131,996 | 0.63% |
| 股本 | | 12,040,000 | 13,282,135 | 1,242,135 | 10.32% |
| 資本公積 | | 8,967,318 | 8,963,291 | (4,027) | (0.04)% |
| 保留盈餘 | | 7,013,076 | 9,071,762 | 2,058,686 | 29.35% |
| 股東權益其他調整項目 | | (216,994) | 606,052 | 823,046 | (379.29)% |
| 庫藏股票 | | — | — | — | — |
| 股東權益總額 | | 27,803,400 | 31,923,240 | 4,119,840 | 14.82% |

重大變動項目(變動金額達新臺幣 1,000 萬元且變動比例達 20%以上者)說明：

1.增減變動項目說明如下：

- (1)長期負債：長期負債增加主要係因本公司以長期借款償還 98 年 8 月到期之 30 億普通公司債。
- (2)保留盈餘：保留盈餘增加，係因被投資公司營運狀況頗佳，認列投資收益大幅上揚，本期淨利隨之提升，致本期保留盈餘較上期增加。

2.上述變動對本公司之影響：上述變動均與正常營運相關，對本公司並無重大不利之影響。

(二)經營結果

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 97 年度 | 98 年度 | 差異金額 | |
|-------------|----|------------|------------|-------------|----------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業收入 | | 47,432,803 | 42,195,384 | (5,237,419) | (11.04)% |
| 營業成本 | | 44,512,990 | 39,680,111 | (4,832,879) | (10.86)% |
| 營業毛利 | | 2,919,813 | 2,515,273 | (404,540) | (13.85)% |
| 營業費用 | | 2,254,065 | 1,802,875 | (451,190) | (20.02)% |
| 營業淨利 | | 665,748 | 712,398 | 46,650 | 7.01% |
| 營業外收入及利益 | | 3,243,473 | 4,659,586 | 1,416,113 | 43.66% |
| 營業外費用及損失 | | 489,990 | 294,601 | (195,389) | (39.88)% |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 3,419,231 | 5,077,383 | 1,658,152 | 48.49% |
| 所得稅費用 | | 126,462 | 249,497 | 123,035 | 97.29% |
| 繼續營業部門淨利 | | 3,292,769 | 4,827,886 | 1,535,117 | 46.62% |
| 會計原則變動累積影響數 | | — | — | — | — |
| 本期淨利 | | 3,292,769 | 4,827,886 | 1,535,117 | 46.62% |

1.增減比例變動達 20% 者之說明如下：

- (1)營業費用：營業費用減少主係因各部門致力管控費用並摺節支出。
- (2)營業外收入及利益：營業外收入及利益增加主因係權益法認列之投資收益增加及可轉換公司債之金融負債評價利益所致。
- (3)營業外費用及損失：營業外費用及損失減少主因 97 年度金融資產市價下跌，產生評價損失。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司積極整合集團資源，持續擴大與原廠合作範圍，針對主要品牌從單一國家地區代理延展為多國、多區域代理，加速產品線擴張，除此之外，持續通路深耕，提升通路完整度與綿密度，特別是中國大陸與澳洲地區，因此預期未來整體銷售數量將可持續提升，並對本公司未來財務業務應具正面之影響。

(三)現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

| 項目/年度 | 97年度 | 98年度 | 增(減)變動 |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| 營業活動之淨現金流量 | 3,167,029 | 681,093 | (2,485,936) |
| 投資活動之淨現金流量 | (4,901,428) | 1,431,055 | 6,332,483 |
| 融資活動之淨現金流量 | 2,036,250 | (2,142,826) | (4,179,076) |

分析說明：

- (1)營業活動之淨現金流量：98 年度營業活動現金流量流入較上期減少，主要係 98 年下半年起景氣逐漸復甦，故應收帳款、應付帳款隨之增加。

(2)投資活動之淨現金流量：投資活動現金流量由 97 年度流出轉為 98 年度流入，主要係因本公司衡量各子公司營運資金而調整所致。

(3)融資活動之淨現金流量：融資活動現金流量由 97 年度流入轉為 98 年度流出，主要係因上年度發行 60 億可轉換公司債，以充實營運資金，改善財務結構。

2.流動性不足之改善計畫：本公司有充足之借款額度隨時可支應短期尖峰資金需求，故中短期間並無資金週轉之問題。

3.未來一年度(99 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期 初 現 金 餘 額 | 全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 | 全 年 現 金 流 出 量 | 現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 | 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施 | |
|---|------------------------------|------------------|---------------------------|------------------------|---------|
| | | | | 投 資 計 劃 | 理 財 計 劃 |
| 401,611 | 1,756,524 | 45,626,051 | 973,668 | — | — |
| 1.本年度現金流量變動情形分析： 營業活動淨現金流入：因持續落實帳款與存貨有效管理，帳款收現大於營運購料支付之故。 2.現金不足額之補救措施：不適用。 | | | | | |

(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響

1.最近年度重大資本支出：無

2.對財務業務之影響：不適用。

(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

單位：新台幣百萬元

| 項目 | 98年底投資餘額 | 未來一年投資政策 |
|--------------------------|----------|-----------------------------------|
| 長期投資 - 本業 | 34,666 | 暫無重大增加投資或處分計畫。 |
| 長期投資 - 其他及以 成本衡量之金融資產 | 2,404 | 除對不具投資效益之小額投資檢討處分外，其餘暫無增加投資或處分計畫。 |
| 備供出售之金融資產 | 1,002 | 將逐漸處分。 |

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣百萬元

| 項目 | 98.12.31 持股比率 | 98 年度 獲利金 額 | 政策 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善 計畫 | 未來一年投 資計畫 |
|-----------------------|------------------|-------------------|----------|---|----------|----------------------|
| 群環科技(股) 公司 (台灣) | 40.86% | 41 | 長期 持有 | 該公司屬資訊產品通路業，專精於商用市場，主要經營地區為台灣。98 年該公司轉虧為盈，獲利尚佳，稅後淨利計 NT\$100 百萬元。本集團採權益法認列投資收益。 | 不適用 | 暫無增加投 資或處分計 劃。 |
| 神通電腦(股) 公司 (台灣) | 13.98% | 18 | 長期 持有 | 該公司係屬系統整合加值服務業。98 年度該公司獲利良好，每股配發現金股利 NT\$0.4 元，本集團採成本法認列投資收益。 | 不適用 | 暫無增加投 資或處分計 劃。 |
| 通達投資(股) 公司 (台灣) | 49.99% | 18 | 長期 持有 | 該公司為專業投資公司，本集團採權益法認列投資收益。 | 不適用 | 暫無增加投 資或處分計 劃。 |

(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)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及其改善情形：

| 年度 | 內部控制建議事項 | 改善情形 |
|----|----------|------|
| 96 | 無重大缺失 | — |
| 97 | 無重大缺失 | — |
| 98 | 無重大缺失 | — |

(二)最近三年度內部稽核發現之重大缺失及其改善情形：無。

(三)內部控制聲明書：請參閱本公開說明書第 98 頁。

(四)委託會計師專案審查內部控制者，應列明事項：不適用。

二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，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：請參閱本公開說明書第 99 頁。

四、律師法律意見書：請參閱本公開說明書第 100 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金管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金管會通知應補充揭露之事項：不適用。

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：無。

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記錄或書面聲明者，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：無。

十一、其他必要補充說明事項：公司與承銷商詢價圈購承諾及聲明書，請參閱本公開說明書第 101~114 頁。

十二、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。

十三、上市上櫃公司就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形

最近(98)年度及截至 99 年 11 月 30 日止董事會開會 17 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 B | 委託出席次數 | 實際出席率(%) 【 B/A 】 | 備註 |
|--|----------------------|----------|--------|---------------------|----|
| 董事長 | 苗豐強 | 17 | 0 | 100% | — |
| 董事 | 神通電腦(股)公司 代表人：果芸 | 17 | 0 | 100% | — |
| 董事 | 神通電腦(股)公司 代表人：胡家龍 | 0 | 3 | 0% | 舊任 |
| 董事 | 神通電腦(股)公司 代表人：楊世緘 | 13 | 4 | 76.47% | 新任 |
| 董事 | 杜書伍 | 17 | 0 | 100% | — |
| 董事 | 資豐投資(股)公司 代表人：景虎士 | 16 | 0 | 94.12% | — |
| 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。 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：苗豐強董事長於參與聯成化學私募普通股案，因為該公司董事長而利益迴避，其議案經其他出席董事全體同意通過。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：無。 | | | | | |

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：本公司並無設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 B | 委託出席次數 | 實際出席率(%) 【 B/A 】 | 備註 |
|---|----------------------|----------|--------|---------------------|----|
| 監察人 | 聯華實業(股)公司 代表人：楊香芸 | 15 | — | 88.24% | — |
| 監察人 | 聯華實業(股)公司 代表人：周德虔 | 14 | — | 82.35% | — |
| 其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責。 (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。 (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)： 1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。 2.稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。 3.監察人定期每季與會計師以面對面或書面方式進行財務狀況溝通。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。 | | | | | |

(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

| 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 |
|---|---|---|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一)本公司設有發言人制度，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。</p> <p>(二)本公司可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；並依證券交易法規定每月申報董、監及大股東持有股數。</p> <p>(三)與關係企業之往來皆本於公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範。</p> | <p>無顯著差異。</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>(一)公司無設置獨立董事，惟本公司董事皆能依照法令、章程或股東會決議行使職權。</p> <p>(二)每年評估。</p> | <p>(一)本公司尚未設置獨立董事。</p> <p>(二)如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。</p> |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>利害關係人如有需要時可隨時與本公司聯絡。</p> | <p>無顯著差異。</p> |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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)</p> | <p>(一)本公司設有網站，網址為 http://www.synnex.com.tw，揭露財務與業務之相關資料。</p> <p>(二)本公司之相關資料均規定揭露於「公開資訊觀測站」。</p> | <p>無顯著差異。</p> |
| <p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p> | <p>本公司目前無設立設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。</p> | <p>如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。</p> |
| <p>六、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：</p> | | |

| 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 |
|--|---------|----------------------|
| 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。 | | |
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、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、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）：</p> <p>（一）本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p> <p>（二）本公司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「上市上櫃公司治理實務守則」為範本。</p> <p>（三）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。</p> | | |
| <p>八、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：</p> <p>本公司目前尚未設置公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司辦理治理評鑑報告。</p> | | |

(四)公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司尚未設置薪酬委員會，未來將因應需求設置。

(五)履行社會責任情形：

善盡社會責任，才能促進企業的永續經營。因此善盡社會責任一直是聯強重要的經營理念之一，除了涵蓋股東、員工、客戶、供應商、與合作夥伴之外，更延伸至政府、所在社群及整個社會。98年度我們努力的成果如下：

1.社會教育

有鑑於聯強高效率的運籌中心運作體系值得做為國內產業升級的借鏡，我們不定期地主動邀請相關法人、團體或學術機構參觀運籌中心，並由專人負責解說。

2.社會公益

聯強於91年12月在台灣成立聯強文化藝術基金會，成立宗旨為捐贈或設置公共藝術品等相關活動，希望在提升台灣整體文化藝術水準方面能發揮拋磚引玉的效果。在97年委託龍君兒設計公司，製作乙座仿銅雕「駱駝」，預計99年完成後，將設置予聯華南港大樓入口大廳，以提昇該園區的整體文化藝術水準。並且第六度與『財團法人育秀教育基金會』等單位，舉辦第七屆『育秀盃設計獎』，分為「網站設計」及「工業設計」兩大類，以「公共藝術與城市景觀」為議題，號召青年學子踴躍參加，以激發學生的創意與對數位設計的熱情，並鼓動台灣數位設計的風潮。此外，98年，聯強文化藝術基金會除了將持續原有計劃，同時持續進行公共藝術品的細部篩選，期望從小處做起，一步一步推廣至首善之都—台北市各個角落，為台北市民打

造一個具有饒富藝術氣息的、舒適的生活環境，並在潛移默化中，為培養國人的藝術視野及薰陶，盡一份心力。

(六)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司尚未訂定，未來將因應需求設置。

(七)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 |
|------|-----|----------|----------|-----------|
| 稽核主管 | 王美真 | 95.3.15 | 98.12.31 | 因個人生涯規劃請辭 |
| 稽核主管 | 溫淑蘭 | 98.12.31 | 99.11.30 | 因家庭因素請辭 |

聯強國際股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：中華民國99年4月28日

本公司民國98年度之內部控制制度，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.風險評估及回應，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，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(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99年4月28日董事會通過，無人持反對意見，全數均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯強國際股份有限公司

董事長：苗豐強

總經理：杜書伍

承銷商總結意見

聯強國際股份有限公司(以下簡稱聯強國際或該公司)本次為辦理公開募集國內第二次無擔保轉換公司債，每張面額新台幣壹拾萬元，以面額之 100.2%發行，發行總額上限為新台幣 5,010,000 仟元，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，包括實地了解該公司之營運狀況，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，聯強國際股份有限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。

大華證券股份有限公司

總經理：許道義

承銷部門主管：黃幼玲

中華民國九十九年十二月八日

律師法律意見書

聯強國際股份有限公司本次為募集與發行國內第二次無擔保轉換公司債上限 50,000 張，每張面額新台幣 100,000 元，總金額上限新台幣 5,000,000,000 元，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，聯強國際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

聯強國際股份有限公司

邱雅文律師
遠東聯合法律事務所

中 華 民 國 9 9 年 1 2 月 8 日

承 諾 書

本公司本次募集發行九十九年度國內第二次無擔保轉換公司債之承銷案件，係委由大華證券股份有限公司為主辦承銷商，茲承諾下列事項：

- 一、本公司之關係人非為本次無擔保轉換公司債之認購人或認購之最終資金來源。
- 二、無要求承銷商將本次募集之無擔保轉換公司債配售予本公司關係人及下列「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」第三十六條及第四十三之一條規定所列之人：
 - (一)發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
 - (二)對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
 - (三)公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
 - (四)受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
 - (五)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
 - (六)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
 - (七)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
 - (八)承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
 - (九)發行公司之員工。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
 - (十)與承銷商有承銷業務往來公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
 - (十一)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
 - (十二)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
 - (十三)與發行公司、承銷商具實質關係者。
 - (十四)存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。(臺灣存託憑證案件適用)
 - (十五)前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

特此聲明

此 致 行政院金融監督管理委員會

發行人：聯強國際股份有限公司

負責人：董事長 苗豐強

中 華 民 國 九 十 九 年 十 二 月 二 十 四 日

聲 明 書

本公司大華證券股份有限公司在此聲明，因辦理發行公司聯強國際股份有限公司九十年度國內第二次無擔保轉換公司債之承銷案件，受理詢價圈購之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，且本公司應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

- (一)發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- (二)對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- (三)公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- (四)受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- (五)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- (六)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- (七)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- (八)承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- (九)發行公司之員工。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十)與承銷商有承銷業務往來公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十一)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- (十二)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- (十三)與發行公司、承銷商具實質關係者。
- (十四)存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。(臺灣存託憑證案件適用)
- (十五)前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

特此聲明

此 致 行政院金融監督管理委員會

聲明人：大華證券股份有限公司

負責人：董事長 許道義

中 華 民 國 九 十 九 年 十 二 月 二 十 四 日

聲 明 書

本公司富邦綜合證券股份有限公司在此聲明，因辦理發行公司聯強國際股份有限公司九十九年度國內第二次無擔保轉換公司債之承銷案件，受理詢價圈購之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，且本公司應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

- (一)發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- (二)對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- (三)公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- (四)受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- (五)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- (六)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- (七)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- (八)承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- (九)發行公司之員工。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十)與承銷商有承銷業務往來公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十一)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- (十二)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- (十三)與發行公司、承銷商具實質關係者。
- (十四)存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。(臺灣存託憑證案件適用)
- (十五)前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

特此聲明

此 致 行政院金融監督管理委員會

聲明人：富邦綜合證券股份有限公司

負責人：史綱

中 華 民 國 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日

聲 明 書

本公司群益證券股份有限公司在此聲明，因辦理發行公司聯強國際股份有限公司九十九年度國內第二次無擔保轉換公司債之承銷案件，受理詢價圈購之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，且本公司應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

- (一)發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- (二)對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- (三)公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- (四)受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- (五)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- (六)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- (七)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- (八)承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- (九)發行公司之員工。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十)與承銷商有承銷業務往來公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十一)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- (十二)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- (十三)與發行公司、承銷商具實質關係者。
- (十四)存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。(臺灣存託憑證案件適用)
- (十五)前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

特此聲明

此 致 行政院金融監督管理委員會

聲明人：群益證券股份有限公司

負責人：周康紀

中 華 民 國 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日

聲 明 書

本公司元大證券股份有限公司在此聲明，因辦理發行公司聯強國際股份有限公司九十九年度國內第二次無擔保轉換公司債之承銷案件，受理詢價圈購之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，且本公司應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

- (一)發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- (二)對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- (三)公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- (四)受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- (五)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- (六)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- (七)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- (八)承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- (九)發行公司之員工。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十)與承銷商有承銷業務往來公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十一)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- (十二)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- (十三)與發行公司、承銷商具實質關係者。
- (十四)存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。(臺灣存託憑證案件適用)
- (十五)前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

特此聲明

此 致 行政院金融監督管理委員會

聲明人：元大證券股份有限公司

負責人：申鼎錢

中 華 民 國 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日

聲 明 書

本公司永豐金證券股份有限公司在此聲明，因辦理發行公司聯強國際股份有限公司九十九年度國內第二次無擔保轉換公司債之承銷案件，受理詢價圈購之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，且本公司應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

- (一)發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- (二)對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- (三)公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- (四)受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- (五)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- (六)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- (七)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- (八)承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- (九)發行公司之員工。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十)與承銷商有承銷業務往來公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十一)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- (十二)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- (十三)與發行公司、承銷商具實質關係者。
- (十四)存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。(臺灣存託憑證案件適用)
- (十五)前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

特此聲明

此 致 行政院金融監督管理委員會

聲明人：永豐金證券股份有限公司

負責人：黃敏助

中 華 民 國 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日

聲 明 書

本公司元富證券股份有限公司在此聲明，因辦理發行公司聯強國際股份有限公司九十九年度國內第二次無擔保轉換公司債之承銷案件，受理詢價圈購之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，且本公司應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

- (一)發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- (二)對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- (三)公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- (四)受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- (五)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- (六)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- (七)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- (八)承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- (九)發行公司之員工。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十)與承銷商有承銷業務往來公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十一)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- (十二)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- (十三)與發行公司、承銷商具實質關係者。
- (十四)存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。(臺灣存託憑證案件適用)
- (十五)前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

特此聲明

此 致 行政院金融監督管理委員會

聲明人：元富證券股份有限公司

負責人：陳俊宏

中 華 民 國 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日

聲 明 書

本公司臺銀綜合證券股份有限公司在此聲明，因辦理發行公司聯強國際股份有限公司九十九年度國內第二次無擔保轉換公司債之承銷案件，受理詢價圈購之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，且本公司應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

- (一)發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- (二)對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- (三)公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- (四)受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- (五)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- (六)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- (七)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- (八)承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- (九)發行公司之員工。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十)與承銷商有承銷業務往來公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十一)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- (十二)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- (十三)與發行公司、承銷商具實質關係者。
- (十四)存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。(臺灣存託憑證案件適用)
- (十五)前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

特此聲明

此 致 行政院金融監督管理委員會

聲明人：臺銀綜合證券股份有限公司

負責人：朱富春

中 華 民 國 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日

聲 明 書

本公司國泰綜合證券股份有限公司在此聲明，因辦理發行公司聯強國際股份有限公司九十九年度國內第二次無擔保轉換公司債之承銷案件，受理詢價圈購之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，且本公司應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

- (一)發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- (二)對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- (三)公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- (四)受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- (五)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- (六)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- (七)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- (八)承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- (九)發行公司之員工。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十)與承銷商有承銷業務往來公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十一)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- (十二)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- (十三)與發行公司、承銷商具實質關係者。
- (十四)存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。(臺灣存託憑證案件適用)
- (十五)前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

特此聲明

此 致 行政院金融監督管理委員會

聲明人：國泰綜合證券股份有限公司

負責人：孫至德

中 華 民 國 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日

聲 明 書

本公司台新綜合證券股份有限公司在此聲明，因辦理發行公司聯強國際股份有限公司九十九年度國內第二次無擔保轉換公司債之承銷案件，受理詢價圈購之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，且本公司應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

- (一)發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- (二)對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- (三)公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- (四)受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- (五)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- (六)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- (七)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- (八)承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- (九)發行公司之員工。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十)與承銷商有承銷業務往來公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十一)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- (十二)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- (十三)與發行公司、承銷商具實質關係者。
- (十四)存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。(臺灣存託憑證案件適用)
- (十五)前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

特此聲明

此 致 行政院金融監督管理委員會

聲明人：台新綜合證券股份有限公司

負責人：吳光雄

中 華 民 國 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日

聲 明 書

本公司台灣工銀證券股份有限公司在此聲明，因辦理發行公司聯強國際股份有限公司九十九年度國內第二次無擔保轉換公司債之承銷案件，受理詢價圈購之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，且本公司應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

- (一)發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- (二)對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- (三)公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- (四)受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- (五)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- (六)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- (七)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- (八)承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- (九)發行公司之員工。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十)與承銷商有承銷業務往來公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十一)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- (十二)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- (十三)與發行公司、承銷商具實質關係者。
- (十四)存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。(臺灣存託憑證案件適用)
- (十五)前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

特此聲明

此 致 行政院金融監督管理委員會

聲明人：台灣工銀證券股份有限公司

負責人：黃晉岳

中 華 民 國 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日

聲 明 書

本公司福邦證券股份有限公司在此聲明，因辦理發行公司聯強國際股份有限公司九十九年度國內第二次無擔保轉換公司債之承銷案件，受理詢價圈購之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，且本公司應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

- (一)發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- (二)對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- (三)公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- (四)受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- (五)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- (六)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- (七)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- (八)承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- (九)發行公司之員工。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十)與承銷商有承銷業務往來公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十一)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- (十二)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- (十三)與發行公司、承銷商具實質關係者。
- (十四)存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。(臺灣存託憑證案件適用)
- (十五)前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

特此聲明

此 致 行政院金融監督管理委員會

聲明人：福邦證券股份有限公司

負責人：黃顯華

中 華 民 國 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日

聲 明 書

本公司大眾綜合證券股份有限公司在此聲明，因辦理發行公司聯強國際股份有限公司九十九年度國內第二次無擔保轉換公司債之承銷案件，受理詢價圈購之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，且本公司應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

- (一)發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- (二)對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- (三)公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- (四)受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- (五)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- (六)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- (七)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- (八)承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- (九)發行公司之員工。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十)與承銷商有承銷業務往來公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十一)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- (十二)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- (十三)與發行公司、承銷商具實質關係者。
- (十四)存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。(臺灣存託憑證案件適用)
- (十五)前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

特此聲明

此 致 行政院金融監督管理委員會

聲明人：大眾綜合證券股份有限公司

負責人：陳田稻

中 華 民 國 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日

聲 明 書

本公司日盛證券股份有限公司在此聲明，因辦理發行公司聯強國際股份有限公司十九年度國內第二次無擔保轉換公司債之承銷案件，受理詢價圈購之對象，如有下列各款之人參與詢價圈購，應拒絕之，且本公司應取得圈購人出具之符合銷售對象規定之聲明書：

- (一)發行公司(發行機構)採權益法評價之被投資公司。
- (二)對發行公司(發行機構)之投資採權益法評價之投資者。
- (三)公司之董事長或總經理與發行公司(發行機構)之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等關係者。
- (四)受發行公司(發行機構)捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。
- (五)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。
- (六)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之配偶。
- (七)發行公司(發行機構)之董事、監察人、總經理之二親等親屬。
- (八)承銷團之董事、監察人、受僱人及其配偶、二親等親屬。
- (九)發行公司之員工。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十)與承銷商有承銷業務往來公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。(初次上市(櫃)現金增資及臺灣存託憑證初次發行案件適用)
- (十一)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司；惟同屬金融控股公司之證券投資信託公司募集之證券投資信託基金則不在此限。
- (十二)承銷商本身所屬金融控股公司及該金融控股公司其他子公司之董事、監察人、經理人及其配偶及子女。
- (十三)與發行公司、承銷商具實質關係者。
- (十四)存託機構及存託機構之董事、監察人、經理人、受僱人及其配偶及子女。(臺灣存託憑證案件適用)
- (十五)前各款之人利用他人名義參與應募者(指具證券交易法施行細則第二條規定要件等之實質關係人)

特此聲明

此 致 行政院金融監督管理委員會

聲明人：日盛證券股份有限公司

負責人：唐承健

中 華 民 國 九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日

陸、重要決議

一、重要決議

與本次發行有關之決議文，請參閱公開說明書第 116 頁。

聯強國際股份有限公司九十九年第十次董事會議事錄
(節本)

一、 時間：中華民國九十九年十一月二十六日〔星期五〕下午一時三十分正。

二、 地點：台北市民生東路三段 75 號 4 樓會議室。

三、 出席人員：苗豐強、果芸、杜書伍、楊世緘、景虎士。

四、 列席人員：周德虔（監察人）

五、 主席：苗 豐 強 記錄：李怡蕙

六、 報告事項：

(一) 上次會議紀錄及執行情形。(略)

(二) 重要財務業務報告。(無)

(三) 內部稽核業務報告。(無)

(四) 其他重要報告事項。(無)

七、 討論事項：

(一) 上次會議保留之討論事項： 無

(二) 本次討論事項：

第一案

案由：為本公司擬發行國內第二次轉換公司債事，提請討論案。

說明：1. 本公司為償還銀行借款強化財務結構，擬發行國內第二次轉換公司債，發行面額以不超過新台幣伍拾億元為上限，惟因金融市場行情多變，實際募集與發行金額擬於上述限額內授權董事長依市場狀況決定之。

2. 本次發行國內第二次轉換公司債之資金來源、計畫項目、預計資金運用進度及可能產生效益請詳附件一，相關發行與轉換辦法請詳附件二，發行與轉換辦法擬授權董事長視金融市場狀況與主辦承銷商共同議之，並呈報行政院金融監督管理委員會申報生效後發行之。

3. 本次發行國內第二次轉換公司債將採詢價圈購方式全數對外公開承銷，依證券交易法第八條及發行人募集與發行有價證券處理準則第十條規定不印製實體債券，採帳簿劃撥交付，本次轉換公司債於主管機關申報生效發行後，將向中華民國櫃檯買賣中心申請櫃檯買賣。

4. 因資本市場籌資環境變化快速，為掌握訂定發行條件與實際發行作業時效，本次發行國內第二次轉換公司債之發行面額、募集金額、發行條件、

轉換辦法與發行價格之訂定及本次計劃所需資金總額、資金來源、計劃項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他發行相關事宜，如遇有法令變更，經主管機關修正或因應主客觀因素而需修正時，擬授權本公司董事長全權處理之。

5. 配合本次發行國內第二次轉換公司債之發行作業，擬授權本公司董事長代表本公司簽署一切有關發行國內第二次轉換公司債所需之契約及文件，並代表本公司辦理一切相關發行事宜。
6. 敬請討論。

決議：全體出席董事同意通過。

八、 臨時動議：無。

九、 議畢散會。

柒、附件
聯強國際股份有限公司
國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

聯強國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第二次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國 100 年 1 月 14 日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行總面額及每張面額

發行總面額為新台幣伍拾億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額之 100.2% 發行。

四、發行期間

發行期間三年，自民國 100 年 1 月 14 日發行，至 103 年 1 月 14 日到期(以下簡稱「到期日」)

五、債券票面利率

票面年利率為 0%。

六、還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

八、轉換標的

本公司之普通股，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。

九、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行日後滿一個月之翌日起至到期日前十日止，除本公司向台灣證券交易所股份有限公司(以下簡稱「台灣證券交易所」)洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日與現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起至權利分派基準日止、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，及其他依法暫停過戶期間外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)向本公司之股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股，並依本辦法第十條、第十一條、第十五條規定辦理。

十、請求轉換程序

(一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入原債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整：

(一)轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國 100 年 1 月 6 日為訂定轉換價格之基準日，以其前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一乘以 111.3% 之轉換溢價率，即為本轉換公司債之轉換價格（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入）。訂價基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，轉換價格為每股 86.8 元。

(二)轉換價格之調整

1. 本轉換公司債發行後，除本公司所發行之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行普通股股份增加時（包含以募集發行或私募方式辦理之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），轉換價格依下列公式調整（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱「櫃買中心」）公告，於新股發行除權基準日（註 3）調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \frac{\text{每股繳款額}}{\text{註 2}} \times \text{新股發行股數}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數}} \quad (\text{註 1})$$

註 1：已發行股數應包含發行及私募股數，並應減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數；新股發行股數應包含私募股數。

註 2：新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。如係員工紅利轉增資，則每股繳款額為股東會前一日之收盤價，並考慮除權除息之影響。如係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓其他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓基準日前受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。

註 3：如於現金增資發行新股之除權基準日變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按上列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則函請櫃買中心重新公告調整。如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；股票分割則於股票分割基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於發行完成日；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募交付日調整。

2. 本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價（註 1）之轉換或認股價格再發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，轉換價格依下列公式調整（計算至新台幣角為止，分以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整），並函請櫃買中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數} + \text{新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其轉換或認股價格} \times \text{新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募具有普通股轉換權或認股權之有價證券其可轉換或認購之股數}}$$

註 1：每股時價為再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一。

註 2：已發行股數應包含發行及私募股數，並減除本公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認股之股數。

3. 本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃買中心公告，於減資基準日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \text{調整前轉換價格} \times \frac{\text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註：已發行股數應包含發行及私募股數，並減除本公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

(三) 除息時轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所佔每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格，並應函請櫃買中心公告調整後之轉換價格。本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。其調整公式如下：

$$\text{調降後轉換價格} = \text{調降前轉換價格} \times (1 - \text{發放普通股現金股利占每股時價(註)之比率})$$

註：每股時價以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向櫃買中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十三、轉換後之新股上市

本轉換公司債經轉換為本公司普通股者，所轉換之普通股自交付日起於台灣證券交易所股份有限公司上市買賣。以上事項由本公司洽台灣證券交易所同意後公告之。

十四、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十五、換股時不足壹股股份金額之處理

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付（計算至新台幣元為止，角以下四捨五入）。

十六、轉換後之權利義務

債券持有人於請求轉換生效後所取得普通股股票之權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十七、轉換年度現金股利及股票股利之歸屬

(一)現金股利

債券持有人於一月一日至當年度本公司向台灣證券交易所洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(不含)前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利。

當年度本公司向交易所洽辦現金股息停止過戶日前十五個營業日(含)起至現金股息除息基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。

債券持有人於當年度現金股息除息基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度現金股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度現金股利。

(二)股票股利

債券持有人於一月一日至當年度本公司向台灣證券交易所洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(不含)前請求轉換者，得參與當年度股東會決議發放之前一年度股票股利。

當年度本公司向交易所洽辦無償配股停止過戶日前十五個營業日(含)起至無償配股除權基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。

債券持有人於當年度無償配股除權基準日翌日起至十二月三十一日(含)請求轉換者，應放棄當年度股東會決議發放之前一年度股票股利，而參與次年度股東會決議發放之當年度股票股利。

十八、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

十九、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十、本轉換公司債由中國信託商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十一、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十二、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定不印製實體債券。

二十三、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

聯強國際股份有限公司
國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換價格計算書

一、說明

聯強國際股份有限公司(以下簡稱「聯強國際」或「本公司」)經董事會決議通過，辦理發行國內第二次無擔保轉換公司債伍萬張，每張面額新台幣壹拾萬元整，以票面金額之 100.2%發行，發行總金額為新台幣 5,010,000 仟元。

二、聯強國際最近三年度之財務狀況

(一)最近三年度每股稅後純益(損)及每股股利如下表：

單位：元/股

| 項目 年度 | 每股稅後 純益(損)(註) | 股利分派 | | | 合計 |
|----------|------------------|------|------|------|------|
| | | 現金股利 | 無償配股 | | |
| | | | 盈餘配股 | 資本公積 | |
| 96年 | 3.54 | 2.00 | 1.00 | — | 3.00 |
| 97年 | 2.73 | 1.30 | 1.00 | — | 2.30 |
| 98年 | 3.64 | 2.42 | 1.00 | — | 3.42 |

資料來源：聯強國際各年度經會計師查核簽證之財務報表。

註 1：每股稅後純益(損)係按當年度加權平均流通在外股數計算。

(二)截至 99 年 9 月 30 日止經會計師核閱之股東權益，經按同期發行在外股數計算之每股淨值：

| 說明 | 金額 |
|---------------------|---------------|
| 99 年 9 月 30 日帳面股東權益 | 34,863,118 仟元 |
| 99 年 9 月 30 日發行在外股數 | 1,468,611 仟股 |
| 99 年 9 月 30 日每股帳面淨值 | 23.74(元/股) |

資料來源：聯強國際99年前三季經會計師核閱之財務報表。

(三)最近三年度經會計師查核簽證及 99 年前三季經會計師核閱之財務資料

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近三年度財務資料 | | | 99 年 9 月 30 日 財務資料 |
|---------------|-----|------------|------------|------------|-----------------------|
| | | 96 年度 | 97 年度 | 98 年度 | |
| 流動資產 | | 15,349,898 | 12,491,266 | 14,165,708 | 13,111,992 |
| 基金及長期投資 | | 27,016,771 | 34,318,308 | 37,071,241 | 40,719,787 |
| 固定資產 | | 1,685,251 | 1,584,738 | 1,459,190 | 1,378,871 |
| 無形資產 | | — | — | — | — |
| 其他資產 | | 211,663 | 342,021 | 292,030 | 239,643 |
| 資產總額 | | 44,263,583 | 48,736,333 | 52,988,169 | 55,450,293 |
| 流動負債 | 分配前 | 14,553,362 | 15,595,250 | 12,569,180 | 14,083,381 |
| | 分配後 | 16,727,362 | 17,160,450 | 15,799,092 | — |
| 長期負債 | | 3,023,701 | 5,244,108 | 8,402,251 | 6,411,449 |
| 其他負債 | | 96,545 | 93,575 | 93,498 | 92,345 |
| 負債總額 | 分配前 | 17,673,608 | 20,932,933 | 21,064,929 | 20,587,175 |
| | 分配後 | 19,847,608 | 22,498,133 | 24,294,841 | — |
| 股本 | | 10,840,000 | 12,040,000 | 13,282,135 | 15,032,263 |
| 資本公積 | | 7,942,943 | 8,967,318 | 8,963,291 | 10,742,103 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 7,094,307 | 7,013,076 | 9,071,762 | 8,728,972 |
| | 分配後 | 3,720,307 | 4,243,876 | 4,507,176 | — |
| 金融商品未實現損益 | | 23,836 | (472,180) | (35,807) | 97,352 |
| 累積換算調整數 | | 688,889 | 255,186 | 641,859 | 262,428 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | — | — | — | — |
| 股東權益總額 | 分配前 | 26,589,975 | 27,803,400 | 31,923,240 | 34,863,118 |
| | 分配後 | 24,415,975 | 26,238,200 | 28,693,328 | — |

資料來源：聯強國際最近三年度經會計師查核簽證及 99 年前三季經會計師核閱之財務報表整理。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近三年度財務資料 | | | 99年9月30 日財務資料 |
|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | 96年 | 97年 | 98年 | |
| 營業收入 | 51,359,728 | 47,432,803 | 42,195,384 | 34,964,392 |
| 營業毛利 | 3,056,221 | 2,919,813 | 2,515,273 | 2,030,581 |
| 營業損益 | 1,020,206 | 665,748 | 712,398 | 856,174 |
| 營業外收入及利益 | 3,266,386 | 3,243,473 | 4,659,586 | 3,903,773 |
| 營業外費用及損失 | 418,056 | 489,990 | 294,601 | 294,698 |
| 繼續營業部門稅前損益 | 3,868,536 | 3,419,231 | 5,077,383 | 4,465,249 |
| 繼續營業部門稅後損益 | 3,802,224 | 3,292,769 | 4,827,886 | 4,272,972 |
| 停業部門損益 | — | — | — | — |
| 非常損益 | — | — | — | — |
| 會計原則變動之累積影響數 | — | — | — | — |
| 本期損益 | 3,802,224 | 3,292,769 | 4,827,886 | 4,272,972 |
| 每股盈餘(註) | 3.54 | 2.73 | 3.64 | 2.92 |

資料來源：聯強國際最近三年度經會計師查核簽證及99年前三季經會計師核閱之財務報表整理。
註：每股盈餘係按當年度加權平均流通在外股數計算。

(四)最近三年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 期 間 | 事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|------|----------|---------|----------|
| 96年度 | 資誠會計師事務所 | 吳郁隆，葉翠苗 | 修正式無保留意見 |
| 97年度 | 資誠會計師事務所 | 葉翠苗，曾惠瑾 | 修正式無保留意見 |
| 98年度 | 資誠會計師事務所 | 葉翠苗，曾惠瑾 | 修正式無保留意見 |

三、發行價格及轉換價格訂定之方式及合理性說明

本公司本次發行國內第二次無擔保轉換公司債將以詢價圈購方式辦理，發行總額新台幣伍拾億元整，每張面額新台幣壹拾萬元整，每張發行價格新台幣壹拾萬零貳佰元整，發行期間為三年，票面利率為0%，其轉換價格及發行價格之訂定原則及方式如下所示：

(一)轉換價格之訂定原則

- 1.根據「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十七條之規定，發行公司發行轉換公司債，用以計算轉換價格之基準價格，應以向金管會申報日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準，且轉換價格之訂定應高於基準價格；其實際發行時，用以計算轉換價格之基準價格，應以申報承銷契約日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數為準，且轉換價格之訂定應高於基準價格。

亦即，轉換價格 = $> (MA^1, MA^3, MA^5)$ ，其中，

MA^1 為基準日前1個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數

MA³ 為基準日前 3 個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數

MA⁵ 為基準日前 5 個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數

2. 以上述基準價格乘以轉換溢價比率為本轉換公司債發行之轉換價格。

(二) 轉換價格之訂定方式及其合理性

1. 取基準日前一、三、五個營業日普通股之平均收盤價為基準價格，主係為反應目前市場交易狀況。
2. 取上述三者擇一為基準價格，主係為落實時價發行之精神，以與國際現狀接軌。
3. 參考目前國內轉換公司債發行條件訂定方式，及國內證券市場轉換公司債發行及交易概況，暨本公司過去經營績效及未來營運展望，將轉換溢價比率訂為 111.3%，其轉換價格應屬合理。

(三) 發行價格之訂定原則

本轉換公司債每張發行價格主係依本轉換公司債理論價格考量流動性風險後訂定之，到期時本公司將依債券面額以現金一次還本。

債權人自本轉換債發行滿一個月之翌日起，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及本公司向證券交易所洽辦無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起至權利分派基準日止、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止外，及其他依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股股票。故投資人持有本轉換公司債之投資價值，除單純之債券價值外，尚含有得轉換為本公司普通股股份之轉換權價值。

衡量本轉換公司債單純債券價值時所採用之折現因子，主要係以無風險報酬加上依目前資本市場狀況、本公司所屬產業概況、本公司營運概況、本公司債信等因素決定之風險溢酬而得（尚未包含流動性假設），無風險報酬係以目前指標公債之殖利率作為無風險利率指標，然單純債券型態或含選擇權型態之有價證券受其面額、所表彰之權利、發行數量等因素影響，目前市場流動性不若相關之普通股佳，因此在評估其價值時，尚需考量流動性貼水，經參考目前市場上所發行之轉換公司債市場價格與實際價值之差異，以目前銀行一年期定期存款利率年算數平均數作為流動性貼水調整依據。

(四) 轉換公司債理論價值之計算

1. 理論之說明

轉換公司債組成結構包括債券與本公司股份買權，兼具選擇權及固定收益兩項商品特性。再加上目前國內轉換公司債在發行條件設計中，包含多項選擇權，造成轉換公司債訂價過程相對困難，目前也沒有任何一種訂價方式，可以將轉換公司債所包含的各個選擇權分別定價。

因此，本承銷商採用 Cox、Ross 及 Rubinstein [1979]¹ 所提出之二項式模型，考慮股價之二元展開，並考量包含投資人賣回權、發行公司買回權

¹ JC Cox, SA Ross, M Rubinstein, 1979, "Option Pricing: A Simplified Approach", Journal of Financial Economics

以及重設權等條件下之轉換公司債價值。上述模型係為兼顧公司資金募集成本與保障投資人之權益而演繹，應屬合理。

(1)模型假設

決定轉換公司債價值包括變數：股價(S)，因此我們必須對這變數展開，求取其未來變化之二元樹狀模型。在展開之前，我們須先假設股價行為服從「對數常態擴散隨機走勢」(Lognormal Diffusion Stochastic Process)，股價行為之表示如下：

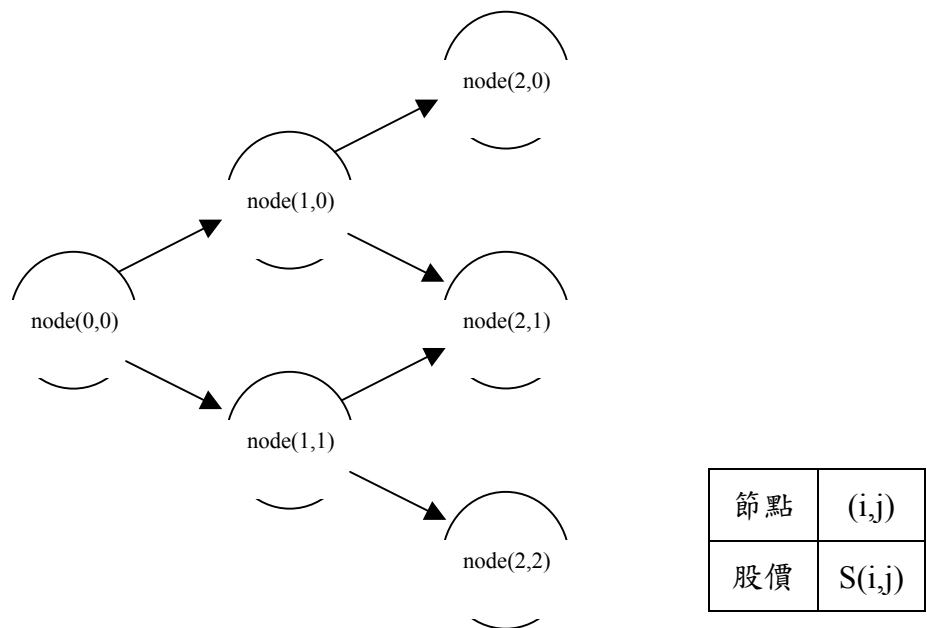
$$dS_t = \alpha S_t dt + \sigma_t S_t dZ_t$$

其中 α 與 σ 分別為股價預期報酬率及報酬率標準差， Z_t 則為隨機變數項， Z 服從韋那隨機過程 (Wiener Process)，平均數為 0，標準差為 1。

(2)模型展開

①模擬股價

股價展開根據 Cox、Ross & Rubinstein [1979]¹，將隨機過程利用變數變換的方法轉換成固定變異過程，將股價預期報酬率與報酬率標準差納入考量，可求得二元樹的變動幅度與路徑機率，進而建構出股價方程式之二元樹狀結構，各節點(node)包含股價資訊，如下圖 (以三期為例)：



②發行公司買回權

除了買回權閉鎖期間，若股價連續 30 日超過當時轉換價格 1.3 倍時，發行人可對該轉換公司債進行買回。該選擇權具有達成條件一段時間便可提前實行的特性，故在此參考 Costabile[2002]²對於 Parisian Option 的訂價方式，達成買回條件與該時點的股價以及轉換價格有關，進一步擴充各節點資訊如下：

² Costabile, M, 2002, A Combinatorial approach for pricing Parisian options, Decisions in Economics and Finance

| | | |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 節點 | (i,j) | |
| 股價 | S(i,j) | |
| 轉換價格 | 該轉換價格機率 | 買回機率 |
| K_0 | $P_K(i,j,0)$ | $P_C(i,j,0)$ |
| $K_1 = K_0 - \Delta K_0$ | $P_K(i,j,1)$ | $P_C(i,j,1)$ |
| \vdots | \vdots | \vdots |
| $K_h = K \times 80\%$ | $P_K(i,j,h)$ | $P_C(i,j,h)$ |

其中 $P_C(t,j,h)$ 表示該節點對應股價與轉換價格可進行買回的機率。

(3) 轉換公司債評價

在任一時點，投資人可選擇繼續持有轉換公司債或實行轉換權，在特定時點可依賣回條件將該轉換公司債贖回。故進行轉換公司債評價時，參考 Hull[2003]3，理性投資人應選擇該轉換公司債未來期望值、轉換價值與贖回價值三者較高者。若未來期望值最高，則會選擇繼續持有該轉換公司債；反之，則立即進行轉換或是贖回。轉換公司債在各節點價值可以下式表示：

$$CB_{\text{noncallable}}(i,j,h) = \text{Max}[Q1, Q2, Q3] \quad (1)$$

其中 Q1 為轉換公司債未來期望值；

Q2 為當期轉換價值；

Q3 為當期贖回價值

對於發行人而言，若股價表現已觸發買回條件，發行人可選擇是否要買回，故此時可轉換公司債價值可以下式表示：

$$CB_{\text{callable}}(i,j,h) = \text{Max}[\text{Min}[Q1, Q4], Q2, Q3] \quad (2)$$

其中 Q4 為發行人買回價格

綜合上述(1)式與(2)式，再將轉換價格機率加入考量，各節點轉換公司債價值為：

$$CB(i,j,h) = \sum_h P_k(i,j,h) \times [P_c(i,j,h) \times CB_{\text{noncallable}}(i,j,h) + (1 - P_c(i,j,h)) \times CB_{\text{noncallable}}(i,j,h)]$$

根據上述判斷準則，利用逆向歸納法(Backward)逐一求取二元樹上各節點之轉換公司債價值至原點，所推算之價值即為轉換公司債理論價值。

(4) 計算方式

經過上述之討論，我們以二元樹狀圖方式，先展開所有可能結果。在理性選擇的假設下，利用逆向歸納法(Backward)逐步考慮前溯決策點的選擇。如此可以算出最初考慮點之轉換公司債之理論價值，意即發行時之價值。

由於理論價值為所有輸入模型之參數所計算而得來，且各參數並非

³ Hull, J., Options, Futures, and other Derivatives, 5th ed. Prentice Hall, 2003.

獨立影響理論價值，故計算各項參數價值時，本模型並非以累加方式求出，而是以自模型抽離方式來計算被抽離之參數（條件）對理論價值之影響，並將之歸為該參數（條件）之價值。例如將賣回權條件自模型中抽離，則不具賣回權之轉債公司價值為 X 元，與具賣回權之該可轉債價值 Y 元，兩者差異為(Y-X)元，此差異來源為賣回權之存在與否，故以(Y-X)元為轉換公司債之賣回權價值。同樣轉換價值、買回價值之計算亦是相同的道理。綜合考慮前述各項條件，所求得之轉換公司債價值即為考慮附轉換權、賣回權、買回權等各項選擇權之理論價值。

2.理論價值之計算

(1)參數說明

| 參數項 | 數值 | 參數說明 |
|-------------|------------------------|--|
| 發行期間 | 3 年 | — |
| 普通股年報酬率之標準差 | 26.90% | 取台灣經濟新報(TEJ)本公司普通股除權息調整後股價，計算其於基準日 100 年 1 月 6 日前一年之年報酬率標準差(以 260 日年化)，並考慮國內轉換公司債市場流動性不足等因素調整而得。 |
| 假設之轉換價格 | 86.8 | 依自律規則第十七條之規定，取該公司普通股於基準日 100 年 1 月 6 日前一、三及五個營業日平均收盤價(分別為 78.0 元、77.6 元及 77.9 元)擇一者，乘以溢價率 111.3%計算而得。(擇前一個營業日平均收盤價 78.0 元 $\times 111.3\% = 86.8$ 元，取至角，分下四捨五入)。 |
| 計算轉換價格之基準價格 | 78.0 | 取該公司普通股於基準日 100 年 1 月 6 日前一日之平均收盤價為基準價格。 |
| 無風險利率 | 0.7295% | 本轉換公司債發行期限為三年，取證券櫃檯買賣中心公告目前流動性最佳之公債於基準日 100 年 1 月 5 日之收盤資料，利用差補法計算為三年期無風險利率。 |
| 風險貼現因子 | 55Bps | 經考量本公司本身之經營狀況、償債能力、產業未來前景及市場競爭狀況等因素後決定以 55 基本點(BP,Basis Point)為信用風險貼水。 |
| 賣回權(put) | — | 本轉換公司債無賣回權之設計。 |
| 買回權(call) | 發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止 | 本轉換公司債無買回權之設計。 |

(2)理論價值之估算結果

經使用上述之評價模式對股價及利率同時進行樹狀展開運算，並針對各股價低於轉換價格之節點調整後，求得各節點之轉換價值，再依各期之賣回收益率試算出各節點之債券價值，最後將各節點轉換價值與債券價值及繼續持有價值取其最大者加以收斂後，可求得本轉換公司債之理論價

值為 101,490 元。

(3)理論價格之流動性貼水調整

若以台灣銀行一年期定期存款利率年算數平均數 1.185%調整其流動性貼水，調整後理論價格如下：

$$\frac{101,490}{1+1.185\%} = 100,301$$

經使用上述之評價模式對股價及利率同時進行樹狀展開運算，並針對各股價低於轉換價格之節點調整後，求得各節點之轉換價值，再依各期之賣回收益率試算出各節點之債券價值，最後將各節點轉換價值與債券價值及繼續持有價值取其最大者加以收斂後，可求得本轉換公司債之理論價值為 101,490 元。

(五)發行價格之訂定方式及其合理性

本轉換公司債之理論價格扣除流動性貼水後金額為 100,301 元，經參酌本公司近年來經營績效、未來發展潛力及產業狀況，並考量國內轉換公司債市場市況，為確保轉換公司債得順利對外募集，經本公司與承銷商共同議定本債券每張發行價格為 100,200 元，尚不低於理論價格扣除流動性貼水後金額之九成（即 100,301 元×0.9=90,271 元），且符合相關法令之規定，其發行價格應屬合理。

發行公司：聯強國際股份有限公司

代表人：苗 豐 強

中 華 民 國 一 〇 〇 年 一 月 六 日

(本用印僅限於聯強國際股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債轉換價格說明書使用)

主辦承銷商：大華證券股份有限公司

代表人：許道義

中 華 民 國 一 〇 〇 年 一 月 六 日

(本用印僅限於聯強國際股份有限公司國內第二次無擔保轉換公司債轉換價格說明書使用)

聯強國際股份有限公司

董 事 長 苗 豐 強

董 事 兼 總 經 理 杜 書 伍

董 事 神通電腦股份有限公司
代表人：果芸

聯強國際股份有限公司

財務報告

民國九十七年度及九十六年度

(股票代碼 2347)

公司地址：台北市民生東路三段 75 號 4 樓

電 話：(02)2506-3320

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003516 號

聯強國際股份有限公司 公鑒：

聯強國際股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六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。聯強國際股份有限公司民國九十七年度及九十六年度部份子公司採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依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。民國九十七年及九十六年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 1,395,900 仟元及新台幣 1,339,716 仟元，截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 7,726,431 仟元及新台幣 6,245,384 仟元。

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，足以允當表達聯強國際股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，聯強國際股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布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，將員工分紅及董監酬勞成本認列為費用及負債。

如財務報表附註三所述，聯強國際股份有限公司於民國九十七年七月一日將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則公報第三十四號第 104 段之規定，重新分類至備供出售金融資產。

聯強國際股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

會計師

曾惠瑾

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中華民國九十八年三月三十一日

聯強國際股份有限公司
資產負債表
民國97年及96年12月31日

單位：新台幣仟元

| | 97年12月31日 | | 96年12月31日 | | | 97年12月31日 | | 96年12月31日 | |
|-----------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|-----------------------------------|---------------|-------|---------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 466,809 | 1 | \$ 108,853 | - | 2100 短期借款(附註四(十三)) | \$ 5,140,000 | 11 | \$ 6,820,000 | 15 |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二)) | 32,143 | - | 1,382,501 | 3 | 2110 應付短期票券(附註四(十四)) | 1,700,000 | 4 | 1,800,000 | 4 |
| 1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三)) | 649,719 | 1 | - | - | 2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(二)) | 160,800 | - | - | - |
| 1120 應收票據淨額(附註四(四)) | 350,185 | 1 | 421,430 | 1 | 2200 避險之衍生性金融負債 - 流動(附註十) | 10,037 | - | - | - |
| 1130 應收票據 - 關係人淨額(附註五) | - | - | 89 | - | 2120 應付票據 | 154,458 | - | 162,762 | - |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(五)) | 5,330,904 | 11 | 6,671,938 | 15 | 2130 應付票據 - 關係人(附註五) | 230 | - | 14,289 | - |
| 1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五) | 258,558 | 1 | 360,528 | 1 | 2140 應付帳款 | 3,041,186 | 6 | 4,182,704 | 10 |
| 1160 其他應收款(附註四(二十三)) | 1,410,523 | 3 | 1,586,597 | 4 | 2150 應付帳款 - 關係人(附註五) | 106,557 | - | 56,298 | - |
| 1180 其他應收款 - 關係人(附註五) | 34,604 | - | 66,016 | - | 2160 應付所得稅(附註四(二十三)) | 182,257 | - | - | - |
| 120X 存貨(附註四(六)) | 3,829,866 | 8 | 4,651,536 | 11 | 2170 應付費用 | 732,591 | 2 | 222,313 | 1 |
| 1250 預付費用 | 49,954 | - | 27,887 | - | 2190 其他應付款項 - 關係人(附註五) | 794,762 | 2 | 776,738 | 2 |
| 1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(二十三)) | 78,001 | - | 72,523 | - | 2210 其他應付款項 | 549,346 | 1 | 499,658 | 1 |
| 11XX 流動資產合計 | 12,491,266 | 26 | 15,349,898 | 35 | 2260 預收款項 | 23,026 | - | 18,600 | - |
| 基金及長期投資 | | | | | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十五)) | 3,000,000 | 6 | - | - |
| 1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(七)) | 1,869,194 | 4 | 1,914,867 | 4 | 21XX 流動負債合計 | 15,595,250 | 32 | 14,553,362 | 33 |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)) | 32,449,114 | 66 | 25,101,904 | 57 | 長期負債 | | | | |
| 14XX 基金及投資合計 | 34,318,308 | 70 | 27,016,771 | 61 | 2430 避險之衍生性金融負債 - 非流動(附註十) | - | - | 23,701 | - |
| 固定資產(附註四(九)及五) | | | | | 2410 應付公司債(附註四(十五)) | 5,244,108 | 11 | 3,000,000 | 7 |
| 成 本 | | | | | 24XX 長期負債合計 | 5,244,108 | 11 | 3,023,701 | 7 |
| 1501 土地 | 530,340 | 1 | 530,340 | 1 | 其他負債 | | | | |
| 1521 房屋及建築 | 651,835 | 1 | 651,972 | 2 | 2810 應計退休金負債(附註四(二十五)) | 93,175 | - | 96,395 | - |
| 1541 水電設備 | 165,920 | - | 167,988 | - | 2820 存入保證金 | 400 | - | 150 | - |
| 1544 電腦通訊設備 | 230,353 | 1 | 237,535 | 1 | 28XX 其他負債合計 | 93,575 | - | 96,545 | - |
| 1551 運輸設備 | 94,321 | - | 102,219 | - | 2XXX 負債總計 | 20,932,933 | 43 | 17,673,608 | 40 |
| 1561 辦公設備 | 4,624 | - | 5,023 | - | 股東權益 | | | | |
| 1572 機具設備 | 781,612 | 2 | 784,129 | 2 | 3110 股本(附註四(十六)) | | | | |
| 1631 租賃改良 | 11,617 | - | 16,297 | - | 3211 普通股股本 | 12,040,000 | 25 | 10,840,000 | 24 |
| 15XY 成本及重估增值 | 2,470,622 | 5 | 2,495,503 | 6 | 3220 資本公積(附註四(十七)) | | | | |
| 15X9 減：累計折舊 | (896,270) | (2) | (810,252) | (2) | 3260 普通股溢價 | 7,493,592 | 15 | 7,493,592 | 17 |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 10,386 | - | - | - | 3272 庫藏股票交易 | 340,678 | 1 | 340,678 | 1 |
| 15XX 固定資產淨額 | 1,584,738 | 3 | 1,685,251 | 4 | 3260 長期投資 | 423,968 | 1 | 108,673 | - |
| 其他資產 | | | | | 3272 認股權 | 709,080 | 1 | - | - |
| 1810 閒置資產(附註四(十)) | 40,000 | - | 40,000 | - | 3310 保留盈餘 | | | | |
| 1820 存出保證金 | 24,863 | - | 30,754 | - | 3310 法定盈餘公積(附註四(十八)) | 2,404,747 | 5 | 2,024,525 | 5 |
| 1830 遞延費用 | 17,321 | - | 22,098 | - | 3350 未分配盈餘(附註四(十九)) | 4,608,329 | 9 | 5,069,782 | 11 |
| 1840 長期應收票據及款項(附註四(十一)) | 15,050 | - | 21,150 | - | 3450 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(二十三)) | 95,287 | - | 22,111 | - | 3420 金融商品之未實現損益 | (472,180) | (1) | 23,836 | - |
| 1887 受限制資產(附註六) | 149,500 | 1 | 75,550 | - | 3420 累積換算調整數 | 255,186 | 1 | 688,889 | 2 |
| 18XX 其他資產合計 | 342,021 | 1 | 211,663 | - | 3XXX 股東權益總計 | 27,803,400 | 57 | 26,589,975 | 60 |
| 資產總計 | \$ 48,736,333 | 100 | \$ 44,263,583 | 100 | 承諾及或有負債(附註五及七) | | | | |
| | | | | | 1XXX 期後事項(附註九) | | | | |
| | | | | | 1XXX 負債及股東權益總計 | \$ 48,736,333 | 100 | \$ 44,263,583 | 100 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十八年三月三十一日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司
損益表
民國97年及96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)

| | 97 年 度 | | 96 年 度 | |
|------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入(附註五) | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 48,522,195 | 102 | \$ 52,314,068 | 102 |
| 4170 銷貨退回 | (367,003) | (1) | (368,709) | (1) |
| 4190 銷貨折讓 | (1,022,082) | (2) | (890,118) | (2) |
| 4100 銷貨收入淨額 | 47,133,110 | 99 | 51,055,241 | 99 |
| 4800 其他營業收入 | 299,693 | 1 | 304,487 | 1 |
| 4000 營業收入合計 | 47,432,803 | 100 | 51,359,728 | 100 |
| 營業成本(附註四(二十二)及五) | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (44,530,433) | (94) | (48,303,507) | (94) |
| 5910 營業毛利 | 2,902,370 | 6 | 3,056,221 | 6 |
| 營業費用(附註四(二十二)(二十五)及五) | | | | |
| 6100 推銷費用 | (1,637,099) | (4) | (1,501,587) | (3) |
| 6200 管理及總務費用 | (616,966) | (1) | (534,428) | (1) |
| 6000 營業費用合計 | (2,254,065) | (5) | (2,036,015) | (4) |
| 6900 營業淨利 | 648,305 | 1 | 1,020,206 | 2 |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 4,536 | - | 3,888 | - |
| 7310 金融資產評價利益 | - | - | 72,028 | - |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八)) | 2,971,577 | 6 | 3,002,418 | 6 |
| 7122 股利收入 | 133,814 | 1 | 83,333 | - |
| 7150 存貨盤盈 | - | - | 104 | - |
| 7160 兌換利益 | 32,302 | - | 20,195 | - |
| 7260 存貨跌價回升利益 | 17,462 | - | - | - |
| 7480 什項收入(附註五) | 101,245 | - | 84,420 | - |
| 7100 營業外收入及利益合計 | 3,260,936 | 7 | 3,266,386 | 6 |
| 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 利息費用(附註五) | (337,096) | (1) | (210,119) | (1) |
| 7640 金融資產評價損失 | (116,193) | - | - | - |
| 7650 金融負債評價損失 | (30,000) | - | - | - |
| 7530 處分固定資產損失 | (4,924) | - | (9,512) | - |
| 7550 存貨盤損 | (20) | - | - | - |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | - | - | (27,790) | - |
| 7630 減損損失(附註四(十二)) | - | - | (169,514) | - |
| 7880 什項支出 | (1,777) | - | (1,121) | - |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (490,010) | (1) | (418,056) | (1) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | 3,419,231 | 7 | 3,868,536 | 7 |
| 8110 所得稅費用(附註四(二十三)) | (126,462) | - | (66,312) | - |
| 9600 本期淨利 | \$ 3,292,769 | 7 | \$ 3,802,224 | 7 |
| | 稅 前 稅 後 | | 稅 前 稅 後 | |
| 基本每股盈餘(附註四(二十四)) | | | | |
| 9750 本期淨利 | \$ 2.84 | \$ 2.73 | \$ 3.24 | \$ 3.19 |
| 稀釋每股盈餘(附註四(二十四)) | | | | |
| 9850 本期淨利 | \$ 2.80 | \$ 2.70 | \$ 3.23 | \$ 3.17 |
| 假設子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料: | | | | |
| 本期淨利 | \$ 3,419,231 | \$ 3,292,769 | \$ 4,166,623 | \$ 4,100,311 |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 本期淨利 | \$ 2.84 | \$ 2.73 | \$ 3.48 | \$ 3.42 |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 本期淨利 | \$ 2.80 | \$ 2.70 | \$ 3.46 | \$ 3.41 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十八年三月三十一日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司
股東權益變動表
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 普通股股本 | 資本公積 | 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 | 合 計 |
|----------------------------|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------------------|--------------|---------------|
| | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | | | |
| 96 年 度 | | | | | | | | | |
| 96年1月1日餘額 | \$ 10,220,000 | \$ 7,546,862 | \$ 1,758,486 | \$ 16,328 | \$ 3,938,066 | \$ 57,704 | \$ 313,997 | (\$ 704,208) | \$ 23,147,235 |
| 95年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 266,039 | - | (266,039) | - | - | - | - |
| 子公司持有母公司股票市價回升迴轉特別 盈餘公積 | - | - | - | (16,328) | 16,328 | - | - | - | - |
| 股票股利 | 509,215 | - | - | - | (509,215) | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (1,782,252) | - | - | - | (1,782,252) |
| 員工紅利 | 110,785 | - | - | - | (110,785) | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (6,000) | - | - | - | (6,000) |
| 96年度淨利 | - | - | - | - | 3,802,224 | - | - | - | 3,802,224 |
| 被投資公司依持股比例變動影響數 | - | 90,835 | - | - | - | - | - | - | 90,835 |
| 子公司獲配母公司發放之現金股利 | - | 9,120 | - | - | - | - | - | - | 9,120 |
| 國外分公司換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | (6,440) | - | (6,440) |
| 國外長期股權投資換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | 381,332 | - | 381,332 |
| 現金流量避險未實現損益 | - | - | - | - | - | 7,251 | - | - | 7,251 |
| 被投資公司認列之備供出售金融資產未實現 損益 | - | - | - | - | - | (41,119) | - | - | (41,119) |
| 庫藏股票轉讓員工 | - | (80,227) | - | - | (12,545) | - | - | 562,476 | 469,704 |
| 子公司處份母公司庫藏股票 | - | 376,353 | - | - | - | - | - | 141,732 | 518,085 |
| 96年12月31日餘額 | \$ 10,840,000 | \$ 7,942,943 | \$ 2,024,525 | \$ - | \$ 5,069,782 | \$ 23,836 | \$ 688,889 | \$ - | \$ 26,589,975 |
| 97 年 度 | | | | | | | | | |
| 97年1月1日餘額 | \$ 10,840,000 | \$ 7,942,943 | \$ 2,024,525 | \$ - | \$ 5,069,782 | \$ 23,836 | \$ 688,889 | \$ - | \$ 26,589,975 |
| 96年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 380,222 | - | (380,222) | - | - | - | - |
| 股票股利 | 1,084,000 | - | - | - | (1,084,000) | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (2,168,000) | - | - | - | (2,168,000) |
| 員工紅利 | 116,000 | - | - | - | (116,000) | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (6,000) | - | - | - | (6,000) |
| 97年度淨利 | - | - | - | - | 3,292,769 | - | - | - | 3,292,769 |
| 被投資公司依持股比例變動影響數 | - | 315,295 | - | - | - | - | - | - | 315,295 |
| 可轉換公司債之認股權 | - | 709,080 | - | - | - | - | - | - | 709,080 |
| 現金流量避險未實現損益 | - | - | - | - | - | 13,664 | - | - | 13,664 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | (316,024) | - | - | (316,024) |
| 被投資公司認列之備供出售金融資產未實現 損益 | - | - | - | - | - | (193,656) | - | - | (193,656) |
| 國外分公司換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | 49,713 | - | 49,713 |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | (483,416) | - | (483,416) |
| 97年12月31日餘額 | \$ 12,040,000 | \$ 8,967,318 | \$ 2,404,747 | \$ - | \$ 4,608,329 | (\$ 472,180) | \$ 255,186 | \$ - | \$ 27,803,400 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十八年三月三十一日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 97 年 度 | 96 年 度 |
|------------------|------------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利 | \$ 3,292,769 | \$ 3,802,224 |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | 145,367 | 156,332 |
| 各項攤銷 | 16,459 | 16,123 |
| 呆帳費用 | 42,452 | 83,107 |
| 應付公司債折價攤銷數 | 83,988 | - |
| 減損損失 | - | 169,514 |
| 處分固定資產淨損失 | 4,924 | 9,512 |
| 存貨跌價及呆滯(回升利益)損失 | (17,462) | 27,790 |
| 依權益法認列之投資收益 | (2,971,577) | (3,002,418) |
| 取得權益法評價之現金股利 | 80,174 | 47,460 |
| 金融負債評價損失 | 30,000 | - |
| 金融資產評價損失(利益) | 116,193 | (72,028) |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 公平價值變動列入損益金融資產 | 262,086 | 12,345 |
| 應收票據及帳款 | 1,517,520 | 455,028 |
| 其他應收款 | 207,486 | (281,904) |
| 存貨 | 839,074 | 394,918 |
| 預付費用 | (22,067) | 7,184 |
| 長期應收票據及帳款 | (39,534) | (152,941) |
| 遞延所得稅資產 | (78,654) | (4,323) |
| 應付票據及帳款 | (1,113,622) | (1,223,206) |
| 應付所得稅 | 182,257 | (46,529) |
| 應付費用 | 510,278 | (67,039) |
| 其他應付款 | 77,712 | 395,953 |
| 預收款項 | 4,426 | (164,045) |
| 應計退休金負債 | (3,220) | 273 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>3,167,029</u> | <u>563,330</u> |

(續次頁)

聯強國際股份有限公司
現金流量表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 97 年 度 | 96 年 度 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 以成本衡量之金融資產減資退回款 | \$ 45,673 | \$ 55,693 |
| 取得長期股權投資-子公司 | (4,961,572) | (3,646,474) |
| 處分長期股權投資返還現金數 | 143,989 | - |
| 購置固定資產 | (52,414) | (123,694) |
| 處分固定資產價款 | 2,637 | 728 |
| 遞延費用增加 | (11,682) | (11,381) |
| 存出保證金減少 | 5,891 | 4,886 |
| 受限制資產增加 | (73,950) | (23,500) |
| 投資活動之淨現金流出 | (4,901,428) | (3,743,742) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款(減少)增加 | (1,680,000) | 4,175,000 |
| 應付短期票券(減少)增加 | (100,000) | 100,000 |
| 其他應付款-關係人(減少)增加 | (10,000) | 195,000 |
| 應付公司債發行數 | 6,000,000 | - |
| 發放現金股利 | (2,168,000) | (1,782,252) |
| 發放董監酬勞 | (6,000) | (6,000) |
| 存入保證金增加(減少) | 250 | (500) |
| 庫藏股票轉讓員工 | - | 469,704 |
| 融資活動之淨現金流入 | 2,036,250 | 3,150,952 |
| 匯率影響數 | 56,105 | (5,014) |
| 本期現金及約當現金增加(減少) | 357,956 | (34,474) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 108,853 | 143,327 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 466,809 | \$ 108,853 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | \$ 336,292 | \$ 203,424 |
| 本期支付所得稅 | \$ 36,022 | \$ 177,472 |
| 持有部分現金收付之投資及理財活動： | | |
| 固定資產增加 | \$ 52,414 | \$ 67,204 |
| 加：期初應付設備款 | - | 56,490 |
| 減：期末應付設備款 | - | - |
| 支付固定資產價款 | \$ 52,414 | \$ 123,694 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 公平價值列入損益金融資產之金融資產重分類至備 供出售金融資產 | \$ 965,743 | \$ - |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十八年三月三十一日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司設立於民國 77 年，主要業務為：

1. 各種電腦及其週邊設備等資訊類產品之組裝及銷售。
2. 行動電話等通訊類產品之銷售。
3. 消費性電子產品之銷售。
4. 電子元組件產品之銷售。
5. 維修服務。

(二)本公司股票自民國 84 年 12 月起在台灣證券交易所買賣。

(三)本公司於民國 96 年 3 月 23 日董事會決議與轉投資持股 100%子公司聯強投資股份有限公司進行簡易合併，本公司為存續公司，聯強投資股份有限公司為消滅公司，合併基準日為 96 年 4 月 1 日。

(四)截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 1,359 人(含計時員工)。

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，重要會計政策彙總如下：

(一)外幣交易

1. 本公司係以新台幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
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；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 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。

(三) 約當現金

為配合現金流量表之表達，約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

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

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 本公司投資屬權益性質之金融商品、受益憑證及衍生性金融商品均採交易日會計。
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。上市櫃股票、封閉型基金及存託憑證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. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，請詳附註二(十五)說明。
4. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融資產者，其所適用之條件如下：
 - (1) 係為混合商品。

- (2)該指定可消除或重大減少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。
- 5.本公司於民國97年7月1日將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則公報第34號第104段之規定，重新分類至備供出售金融資產。

(五)備供出售金融資產

- 1.本公司投資屬權益性質之金融商品及受益憑證係採交易日會計。
- 2.備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證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.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，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若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。

(六)以成本衡量之金融資產

- 1.本公司持有之金融資產，若無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量時，以成本衡量，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.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。

(七)衍生性金融商品

- 1.以交易為目的：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。
- 2.以避險為目的：符合適用避險會計之所有條件時，依據不同之避險關係以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：
現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。有關預期交易說明如下：

- (1)若被避險之預期交易將導致認列金融資產或金融負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
- (2)若被避險之預期交易將導致認列非金融資產或非金融負債，則原列為股東權益調整項目之損益，於該資產或負債影響損益之期間轉列為當期損益，並一致採用。

(八)國外分公司外幣財務報表之換算

國外分公司財務報表之各科目係依下列匯率換算：

- 1.除總公司往來外，其餘所有資產及負債科目係依資產負債表日匯率換算。
- 2.所有損益科目係以年平均匯率換算。
- 3.總公司往來及營運資金係以歷史匯率換算。
- 4.國外分公司外幣財務報表折算為新台幣之差額，列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

(九)備抵呆帳

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

(十)存 貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按移動加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採逐項比較法，以淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。

(十一)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。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並編製合併報表。
- 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」作為本公司股東權益之調整項目。

3. 本公司與被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

(十二) 固定資產/閒置資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出。折舊之提列係以成本減除預估殘值後，依估計耐用年限採平均法計提，如於耐用年限屆滿，仍繼續使用者，其殘值則自行預估可使用年數並重新估計殘值後，按原提列方法繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：
房屋及建築：35年～55年
水電設備：5年～15年
電腦通訊設備：3年～5年
運輸設備：3年～6年
辦公設備：5年
機具設備：5年～10年
租賃改良：3年
2. 經常性維護或修理支出於發生時作當期費用處理；凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及重置則予以資本化。固定資產報廢或出售時，所產生之處分損益列為當期營業外收支項下。
3. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十三) 遞延資產

1. 係電話裝置費及廣告招牌等，以取得成本為入帳基礎，按3～5年攤提。
2. 公司債發行費用依發行期間攤提為當年度費用。

(十四) 非金融資產資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產之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情況下可收到之淨處分金額，而使用價值是指將一項

- 資產在未來可使用年限內可產生之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，則可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。

(十五) 應付可轉換公司債

發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積－認股權)，其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

(十六) 員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性資產(淨給付義務)、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。另根據精算報告就累積給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十七) 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。
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。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
4. 子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

(十八) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，係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」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

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

(二十) 所得稅

1. 所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，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，與將可減除暫時性差

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。

2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 以前年度溢估或低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

(二十一) 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，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) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，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) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度並無影響。

(二) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 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，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$189,889，每股盈餘減少 \$0.16。

(三) 金融資產重分類

本公司於民國 97 年 7 月 1 日，將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則公報第 34 號第 104 段之規定，重新分類至

備供出售金融資產。此項會計原則變動使民國 97 年度淨利增加 \$316,024，每股盈餘增加 \$0.26。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 97年12月31日 | 96年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 零用金 | \$ 617 | \$ 634 |
| 支票存款 | 327,790 | 8,525 |
| 活期存款 | 133,402 | 99,694 |
| 定期存款 | 5,000 | - |
| | <u>\$ 466,809</u> | <u>\$ 108,853</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

| | 97年12月31日 | 96年12月31日 |
|------------------|------------------|---------------------|
| 表列資產科目： | | |
| 交易目的金融資產 | | |
| 上市櫃股票 | \$ 27,224 | \$ 659,546 |
| 交易目的金融資產評價調整 | 4,919 | 446,127 |
| | <u>32,143</u> | <u>1,105,673</u> |
| 指定公平價值變動列入損益之金融 | | |
| 資產結構式定期存款 | - | 292,050 |
| 指定公平價值變動列入損益之金融 | | |
| 資產評價調整 | - | (15,222) |
| | <u>-</u> | <u>276,828</u> |
| | <u>\$ 32,143</u> | <u>\$ 1,382,501</u> |
| 表列負債科目： | | |
| 衍生性金融商品-可換公司債選擇權 | \$ 160,800 | \$ - |

1. 本公司於民國 97 年及 96 年度認列之淨損失及利益分別為 \$118,032 及 \$107,537。

2. 本公司指定公平價值變動列入損益之金融商品係為混合商品。

(三) 備供出售之金融資產

| | <u>97年12月31日</u> | <u>96年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|------------------|
| 流動項目 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 965,743 | \$ - |
| 備供出售金融資產評價調整 | (316,024) | - |
| 合計 | <u>\$ 649,719</u> | <u>\$ -</u> |

原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，因民國97年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第34號第104段之規定，於民國97年7月1日重分類至備供出售金融資產計\$965,743，相關資訊如下：

1. 上開重分類資產至民國97年12月31日尚未除列部分之資產負債表日餘額資訊：

| | <u>97年12月31日</u> | <u>96年12月31日</u> |
|---------|------------------|------------------|
| | <u>之帳面價值</u> | <u>之帳面價值</u> |
| | <u>/公平價值</u> | <u>/公平價值</u> |
| 上市櫃公司股票 | \$ 649,719 | \$ 1,105,673 |

2. 民國97年7月1日至12月31日重分類資產之相關公平價值變動資訊：

| | <u>97年1月1日至12月31日</u> | <u>96年1月1日</u> | |
|---------|-----------------------|----------------|----------------|
| | <u>認列為股東</u> | <u>至12月31日</u> | |
| | <u>認列為(損)益</u> | <u>權益調整項目</u> | <u>認列為(損)益</u> |
| 上市櫃公司股票 | (\$ 139,930) | (\$ 316,024) | \$ 38,072 |

上述上市櫃股票，如不於97年7月1日重分類為備供出售金融資產，則應於97年7月1日至12月31日認列公平價值變動損失\$316,024。

(四) 應收票據淨額

| | <u>97年12月31日</u> | <u>96年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應收票據-一般客戶 | \$ 352,445 | \$ 423,690 |
| 減：備抵呆帳 | (2,260) | (2,260) |
| | <u>\$ 350,185</u> | <u>\$ 421,430</u> |

(五) 應收帳款淨額

| | <u>97年12月31日</u> | <u>96年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款-一般客戶 | \$ 5,347,328 | \$ 6,691,362 |
| 減：備抵呆帳 | (16,424) | (19,424) |
| | <u>\$ 5,330,904</u> | <u>\$ 6,671,938</u> |

(六) 存 貨

| | 97年12月31日 | 96年12月31日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨 | \$ 3,957,568 | \$ 4,811,608 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (127,702) | (160,072) |
| | <u>\$ 3,829,866</u> | <u>\$ 4,651,536</u> |

上項所列存貨均未提供做為擔保。

(七) 以成本衡量之金融資產

| | 97年12月31日 | 96年12月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目： | | |
| 興櫃公司股票 | \$ 1,421,098 | \$ 1,421,098 |
| 非上市櫃公司股票 | 448,096 | 493,769 |
| 合計 | <u>\$ 1,869,194</u> | <u>\$ 1,914,867</u> |

1. 本公司持有之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。
2. 本公司對非流動之以成本法衡量之金融資產，評估其價值有下跌之虞，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，已提累計減損金額均為 \$ 68,168。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 97 年 12 月 31 日 | | 96 年 12 月 31 日 | |
|--------------------|----------------------|---------|----------------------|---------|
| | 金 額 | 持 股 比 例 | 金 額 | 持 股 比 例 |
| 採權益法評價： | | | | |
| Synnex Global Ltd. | \$ 30,865,381 | 100.00% | \$ 23,182,844 | 100.00% |
| 群環科技股份有限公司 | 619,976 | 40.86% | 593,992 | 40.90% |
| 霆寶科技股份有限公司 | 480,723 | 100.00% | 497,966 | 100.00% |
| 通達投資股份有限公司 | 480,384 | 49.99% | 668,141 | 49.99% |
| 嘉榮行銷股份有限公司 | 2,650 | 100.00% | 3,254 | 100.00% |
| 偉強股份有限公司(註1) | - | - | 155,707 | 100.00% |
| | <u>\$ 32,449,114</u> | | <u>\$ 25,101,904</u> | |

2. 民國 97 年及 96 年度，上列採權益法評價之長期股權投資，係依各該公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列投資(損)益，明細如下：

| | <u>97 年度</u> | <u>96 年度</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Synnex Global Ltd.(註2) | \$ 2,892,367 | \$ 2,878,817 |
| 群環科技股份有限公司(註4) | 47,270 | 50,446 |
| 霆寶科技股份有限公司(註3) | 246 | 18,309 |
| 通達投資股份有限公司 | 32,374 | 42,091 |
| 嘉榮行銷股份有限公司 | (604) | (179) |
| 偉強股份有限公司(註1) | (76) | 12,934 |
| | <u>\$ 2,971,577</u> | <u>\$ 3,002,418</u> |

註 1：偉強股份有限公司已於民國 97 年 7 月結束營業。

註 2：經由 Synnex Global Ltd. 轉投資且採權益法評價之被投資公司，其中非經本公司會計師查核簽證財務報表所認列之投資收益民國 97 年度及 96 年度分別為\$1,400,109 及\$1,339,716，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，相關之長期股權投資餘額分別為\$7,805,770 及\$6,245,385。

註 3：經由霆寶科技股份有限公司轉投資且採權益法評價之被投資公司，其中非經本公司會計師查核簽證財務報表所認列之投資損失民國 97 年度金額為\$5,902，截至民國 97 年 12 月 31 日止，相關之長期股權投資貸方餘額為\$92,552。

註 4：經由群環科技股份有限公司轉投資且採權益法評價之被投資公司，其中非經本公司會計師查核簽證財務報表所認列之投資收益民國 97 年度金額為\$1,693，截至民國 97 年 12 月 31 日止，相關之長期股權投資餘額為\$13,213。

3. 本公司持股比率超過 50%之各被投資公司，均已納入編製合併報表。

(九) 固定資產

| | 97年12月31日 | 96年12月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 成 本 | | |
| 土 地 | \$ 530,340 | \$ 530,340 |
| 房屋及建築 | 651,835 | 651,972 |
| 水電設備 | 165,920 | 167,988 |
| 電腦通訊設備 | 230,353 | 237,535 |
| 運輸設備 | 94,321 | 102,219 |
| 辦公設備 | 4,624 | 5,023 |
| 機具設備 | 781,612 | 784,129 |
| 租賃改良 | 11,617 | 16,297 |
| | <u>2,470,622</u> | <u>2,495,503</u> |
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | (128,405) | (110,698) |
| 水電設備 | (78,600) | (66,954) |
| 電腦通訊設備 | (148,490) | (160,954) |
| 運輸設備 | (61,542) | (53,019) |
| 辦公設備 | (2,736) | (2,341) |
| 機具設備 | (470,080) | (409,973) |
| 租賃改良 | (6,417) | (6,313) |
| | (896,270) | (810,252) |
| 未完工程及預付設備款 | 10,386 | - |
| | <u>\$ 1,584,738</u> | <u>\$ 1,685,251</u> |

上項所列固定資產均未經提供作為擔保，且均無利息資本化情形。

(十) 閒置資產

| | 97年12月31日 | 96年12月31日 |
|-----|------------------|------------------|
| 土 地 | <u>\$ 40,000</u> | <u>\$ 40,000</u> |

(十一) 長期應收票據及款項

| | 97年12月31日 | 96年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 催收帳款 | \$ 225,564 | \$ 194,171 |
| 減：備抵呆帳 | (210,514) | (173,021) |
| | <u>\$ 15,050</u> | <u>\$ 21,150</u> |

催收帳款-係客戶倒閉或進行債務爭訟所餘欠之帳款餘額，且部份帳款業已取得抵押品。

(十二) 資產減損

本公司資產減損係依據財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理。民國 96 年度認列之減損損失明細如下：

| | |
|----------------------|------------------------------|
| 資產減損損失-採權益法評價之長期股權投資 | <u>列於損益表部分</u> \$ 169,514 |
|----------------------|------------------------------|

減損原因說明：

本公司依據被投資公司-霆寶科技股份有限公司對未來年度之財務預算結果，及採用折現率計算其使用價值，並依持股比例認列減損損失。

(十三) 短期借款

| | | |
|------|--------------------|--------------------|
| | <u>97年12月31日</u> | <u>96年12月31日</u> |
| 信用借款 | \$ 5,140,000 | \$ 6,820,000 |
| 利率區間 | <u>1.85%~3.00%</u> | <u>2.40%~2.80%</u> |

(十四) 應付短期票券

| | | |
|--------|--------------------|--------------------|
| | <u>97年12月31日</u> | <u>96年12月31日</u> |
| 應付商業本票 | \$ 1,700,000 | \$ 1,800,000 |
| 利率區間 | <u>1.00%~2.55%</u> | <u>2.00%~2.45%</u> |

上述應付短期票券係委託金融機構承兌發行。

(十五) 應付公司債

| | | |
|--------------|---------------------|---------------------|
| | <u>97年12月31日</u> | <u>96年12月31日</u> |
| 應付可轉換公司債 | \$ 6,000,000 | \$ - |
| 減：應付可轉換公司債折價 | (755,892) | - |
| 小計 | 5,244,108 | - |
| 應付普通公司債 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 減：一年內到期部分 | (3,000,000) | - |
| 合計 | <u>\$ 5,244,108</u> | <u>\$ 3,000,000</u> |

1. 本公司於民國 93 年 8 月發行第一次國內有擔保普通公司債，並依發行日期或票面利率之不同分為甲 A、甲 B、甲 C、乙 A、乙 B、乙 C 等六券，各券之發行金額均為 \$500,000，每張票面金額均為 \$10,000，並依票面金額十足發行，發行總額共計為 \$3,000,000。主要發行條件如下：

(1) 發行期間：本公司債各券發行期間均為五年。

A. 甲 A 券：自民國 93 年 8 月 26 日至民國 98 年 8 月 26 日。

- B. 甲 B、乙 A 券：自民國 93 年 8 月 27 日至民國 98 年 8 月 27 日。
- C. 甲 C、乙 B 券：自民國 93 年 8 月 30 日至民國 98 年 8 月 30 日。
- D. 乙 C 券：自民國 93 年 8 月 31 日至民國 98 年 8 月 31 日。

(2) 票面利率及付息方式：

A. 甲 A、甲 B、甲 C 券：票面利率均為固定利率 2.10%；自發行日起每半年依票面利率單利計息、付息一次。

B. 乙 A、乙 B、乙 C 券：

票面利率均為(3 乘以(5 Year TWD IRS 減去 2 Year TWD IRS)+0.90%)，且票面利率不得低於 0%。該票面利率之首次計息設定日均為乙 A 券發行日之前二個營業日，各期計息設定日均自乙 A 券發行日起，每屆滿六個月之計息基準日之前二個營業日按 5 Year TWD IRS 及 2 Year TWD IRS 重新調整，並於計息基準日起單利計息一次且票面利率不得低於 0%；自發行日起每半年依票面利率採實際天數單利計息、每半年付息一次。

(3) 還本方式：本公司債各券均自發行日起屆滿五年到期一次還本。

(4) 發行保證人：

本公司債由美商花旗銀行台北分行、合作金庫銀行台北分行、中央信託局國內銀行處、華南商業銀行中山分行、國泰世華商業銀行館前分行、臺灣銀行大安分行、上海商業儲蓄銀行營業部、中國國際商業銀行忠孝分行，共八家銀行依履行公司債保證義務契約聯合保證。倘本公司未能依約定按期還本付息者，本公司債即視為全部到期，保證銀行即依履行公司債保證契約之加速到期條款履行保證義務。

(5) 財務承諾事項：

流動比率不得低於 100%；負債比率(直接及或有負債總額/有形資產淨值)不得高於 190%；利息保障倍數(含折舊及攤銷費用)不得低於 300%；且有形資產淨值不得低於新台幣 180 億。

若違反上述財務承諾事項，保證銀行團對本公司之各項承諾將立即自動中止；如多數保證銀行決議採取追償行動時，將以書面通知本公司保證額度立即自動中止，不得再動用，且應付各款項均立即全部到期，本公司應立即償付，寄存相關保證銀行之各種存款及對保證銀行團之一切債權應予期前清償，並將前期清償之款項逕行抵銷本公司對保證銀行團所負之一切債務。

所稱「或有負債總額」係指背書保證餘額，但以合併財務報表為準計算時，本公司對子公司之背書保證餘額得不重複計算。

所稱「有形資產淨值」係指股東權益扣除無形資產。

本公司已於民國 97 年 10 月 20 日正式致函予保證銀行團，並於 98 年 1 月 23 日取得保證銀行團之同意，將各財務比率之計算改採合併財務報表為計算基礎。

2. 本公司於民國 97 年 6 月發行國內第一次無擔保轉換公司債

(1) 發行條件如下：

A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$6,000,000，票面利率 0%，發行期間五年，流通期間自民國 97 年 6 月 24 日至 102 年 6 月 24 日。本轉換公司債於民國 97 年 6 月 25 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

B. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，截至民國 97 年 12 月 31 日止，本轉換公司債未有轉換為普通股之情事。

C. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，其所附轉換權併同消滅。截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司未有自證券商營業處所買回本轉換公司債之情事。

D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額將其所持有之轉換公司債贖回。

E. 依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(2) 本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積－認股權」計\$709,080。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.7996%。

(十六) 股本

1. 本公司發行股份全數為普通股，每股面額 10 元，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司額定股本分別為\$18,000,000(其中\$500,000 供員工認股權憑證轉換使用)及\$14,000,000(其中\$500,000 供員工認股權憑證轉換使用)，發行股數暨實際流通在外股數分別為 1,204,000,000 股及 1,084,000,000 股。

2. 本公司分別於民國 86 年度及 88 年度辦理現金增資且與神通電腦股份有限公司等主要股東將其所持有之部份股份共同參與海外存託憑證之發行。此次海外存託憑證於歐洲、亞洲及美國等地發行，每單位相當於 4 股普通股，經歷次增資追加發行，截至民國 97 年 12 月 31 日止，流通在外之存託憑證計 809,277 單位，折合約為 3,237,113 普通股。其主要約定事項如下：

(1) 表決權之行使：

存託憑證持有人不得直接出席本公司任何股東會及直接投票或發言。惟存託機構收到超過 51% 存託憑證持有人對同一議案為相同之指示時，存託機構應依存託憑證持有人之指示就該議案進行表決。

(2) 存託憑證轉換方式：

存託憑證持有人得於存託憑證發行滿三個月後，依中華民國相關法令及存託契約之規定，請求存託機構兌回及交付存託憑證所表彰之本公司普通股股票；或請求存託機構兌回及出售存託機構所表彰之本公司普通股股票。

(3) 股利分配：

本存託憑證持有人享有本公司普通股分配股利之同等權利。

3. 本公司於民國 97 年 6 月 11 日經股東會決議通過，以未分配盈餘 \$1,200,000 (含員工紅利 \$116,000) 轉增資發行新股 120,000,000 股。該項增資案業經證期局核准，增資基準日為民國 97 年 7 月 29 日。

(十七) 資本公積

1. 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，餘僅能彌補虧損。公司非於法定盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

(十八) 法定盈餘公積

依公司法及本公司章程規定，年度盈餘於彌補以前年度虧損及完納一切稅捐後，應先提出 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總

額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

(十九) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度結算如有盈餘，除依法彌補以往虧損及提繳稅款外，並應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，且應再提撥最高不超過百分之十最低不低於萬分之一以為員工紅利；餘額於加計上一年度累積未分配盈餘後，提撥百分之三十至一百，由董事會擬定分配議案，提請股東會承認之。

前述盈餘提撥分派之比率及股東現金股利之比率得由董事會綜合考量資本公積、保留盈餘及未來獲利狀況，及視公司未來發展，凡有必要之投資計劃而能增加獲利或有資金需求，則以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響股利水準時，則採現金發放因應之原則，予以調整。但每次分派股東現金股利之比率不得低於當次配發予股東股利之百分之十五。

員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

2. 本公司當年度之盈餘如未作分配者，應就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅。

3. 本公司有關未分配盈餘明細如下：

| | <u>97年12月31日</u> | <u>96年12月31日</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| (1)86年及以前年度未分配盈餘 | \$ 337,595 | \$ 337,595 |
| (2)87年及以後年度未分配盈餘 | | |
| — 已計算加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 | 977,965 | 929,963 |
| — 未計算加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 | 3,292,769 | 3,802,224 |
| | <u>\$ 4,608,329</u> | <u>\$ 5,069,782</u> |

4. 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅帳戶額餘額分別為 \$129,237 及 \$234,794，本公司民國 96 年度之未分配盈餘業已於民國 97 年 6 月 11 日分配，其稅額扣抵比率為 5.04%。由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於獲配民國 97 年

度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整至獲配股利或盈餘前本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項股東可扣抵稅額，本公司分配民國 97 年度盈餘之預計稅額扣抵比率為 7.29%。

5. 本公司於民國 97 年 6 月 11 日及 96 年 6 月 13 日，經股東會決議通過民國 96 年度盈餘分派案及 95 年度盈餘分派案如下：

| | 96年度 | | 95年度 | |
|--------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 380,222 | \$ - | \$ 266,039 | \$ - |
| 股票股利 | 1,084,000 | 1.00 | 509,215 | 0.50 |
| 現金股利 | 2,168,000 | 2.00 | 1,782,252 | 1.75 |
| 董監事酬勞 | 6,000 | - | 6,000 | - |
| 員工股票紅利 | 116,000 | - | 110,785 | - |
| 合計 | <u>\$ 3,754,222</u> | <u>\$ 3.00</u> | <u>\$ 2,674,291</u> | <u>\$ 2.25</u> |

6. 本公司民國 97 年度盈餘分配議案，截至民國 98 年 3 月 31 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
7. 本公司民國 96 年度盈餘分配案經股東會決議，發放現金股利每股 2 元及股票股利每股 1 元，另盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞有關資訊如下：

股東會決議
實際配發數(註1)

(1)配發情形：

A. 員工股票紅利

| | |
|------------------|------------|
| (A)股數 | 11,600仟股 |
| (B)金額 | \$ 116,000 |
| (C)占當年底流通在外股數之比例 | 1.08% |

B. 董監事酬勞

\$ 6,000

(2)每股盈餘相關資訊(註4)：(單位：新台幣元)

| | |
|---------------|------|
| A. 原每股盈餘(註2) | 3.54 |
| B. 設算每股盈餘(註3) | 3.43 |

註 1：原董事會通過擬議配發數與股東會決議實際配發數相同。

註 2：係未依民國 97 年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註 3：試算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數。

註 4：係以稅後基本每股盈餘列示之。

8. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$247,185及\$6,000，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列(分別以 9%及 0.22%估列)，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 98 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 97 年度之營業費用，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，本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)庫藏股票

本公司有關庫藏股票變動情形如下：

| 收回原因 | 96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | | | |
|----------|--------------------------|------|--------------|------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期減少(註1) | 期末 |
| 供轉讓股份予員工 | | | | |
| —股數 | 13,870,000 | - | (13,870,000) | - |
| —金額 | \$ 562,476 | \$ - | (\$ 562,476) | \$ - |

註 1：轉讓價款\$469,704，沖銷資本公積-庫藏股\$80,227及未分配盈餘\$12,545。

註 2：民國 97 年度無庫藏交易。

1. 證券交易法規定公司對買回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發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
2. 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利。
3. 依證券交易法規定，上開分批買回之股份，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，並應辦理變更登記銷除股份。
4. 本公司之孫公司 King's Eye Investments Ltd. 於以前年度透過集中交易市場購入本公司股票，轉投資公司持有本公司股票明細如下：

單位：股/仟元

| 轉投資公司 | 96 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | | | |
|-----------|--------------------------|----------|--------------|------|
| | 期初 | 本期增加(註1) | 本期減少(註2) | 期末 |
| King'sEye | | | | |
| —股數 | 5,234,154 | 261,708 | (5,495,862) | - |
| —帳面價值 | \$ 141,732 | \$ - | (\$ 141,732) | \$ - |
| —市價 | | | | \$ - |

註 1：本期增加數均係無償配發股票股利數額。

註 2：出售價款\$504,613。

註 3：民國 97 年度，本公司之孫公司未持有本公司股票。

(二十一) 員工認股權憑證

1. 本公司於民國 96 年 8 月經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證 40,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，截至民國 97 年 12 月 31 日止，已發行 40,000 單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 40,000,000 股，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權之存續期間為 6 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。

上述認股權證本公司依(92)基秘字第 070、071、072 及 205 號函「員工認股權證之會計處理」之規定處理，民國 97 年及 96 年度應揭露之相關資訊如下：

(1) 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 度 | | 96 年 度 | |
|---------------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 數量(仟股) | 加權平均 行使價格 (元) | 數量(仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| <u>認股選擇權</u> | | | | |
| 期初流通在外 | 40,000 | \$ 77.20 | - | - |
| 本期給與 無償配股增發或調 整認股股數 | - | - | 40,000 | \$ 77.20 |
| 本期行使 | - | - | - | - |
| 本期沒收 | - | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>40,000</u> | \$ 67.70 | <u>40,000</u> | \$ 77.20 |
| 期末可行使之認股 選擇權 | - | - | - | - |
| 期末已核准尚未發 行之認股選擇權 | - | - | - | - |

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。
(2)截至民國 97 年及 96 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：

| 民國97年12月31日 | | | | | |
|--------------------|---------------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|
| 行使價格 之範圍 (元) | 期末流通在外之認股擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | |
| | 數量 (仟股) | 加權平均 預期剩餘 存續期間 | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| \$ 67.7 | <u>40,000</u> | 4.92年 | \$ 67.7 | - | \$ - |

| 民國96年12月31日 | | | | | |
|--------------------|---------------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|
| 行使價格 之範圍 (元) | 期末流通在外之認股擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | |
| | 數量 (仟股) | 加權平均 預期剩餘 存續期間 | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| \$ 77.2 | <u>40,000</u> | 5.92年 | \$ 77.2 | - | \$ - |

(3)本公司認股選擇權計劃給與日(修正日)於民國 93 年 1 月 1 日
(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，如採用公平價值法認列
酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

| | | 97年度 | 96年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 本期淨利 | 報表認列之淨利 | \$ 3,292,769 | \$ 3,802,224 |
| | 擬制淨利 | 2,925,222 | 3,768,266 |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘(元) | 2.73 | 3.19 |
| | 擬制每股盈餘(元) | 2.43 | 3.16 |
| 完全稀釋 | 報表認列之每股盈餘(元) | 2.70 | 3.17 |
| 每股盈餘 | 擬制每股盈餘(元) | 2.39 | 3.14 |

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 97 年度及 96 年度該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

| | 發行日 |
|-----------------------|-----------|
| | 96年11月28日 |
| 股利率 | 0% |
| 預期價格波動性 | 38.84% |
| 無風險利率 | 2.66% |
| 預期存續期間 | 4.75年 |
| 本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元) | \$ 28.64 |

(二十二) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| | 97 | 年 | 度 |
|--------|------------------|---------------------|---------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 23,272 | \$ 1,051,663 | \$ 1,074,935 |
| 勞健保費用 | 1,707 | 64,743 | 66,450 |
| 退休金費用 | 1,656 | 62,370 | 64,026 |
| 其他用人費用 | 782 | 20,892 | 21,674 |
| | <u>\$ 27,417</u> | <u>\$ 1,199,668</u> | <u>\$ 1,227,085</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 6,650</u> | <u>\$ 138,717</u> | <u>\$ 145,367</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 35</u> | <u>\$ 16,424</u> | <u>\$ 16,459</u> |

| | 96 年 度 | | |
|--------|------------------|---------------------|---------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 23,842 | \$ 929,665 | \$ 953,507 |
| 勞健保費用 | 1,749 | 70,932 | 72,681 |
| 退休金費用 | 1,528 | 60,787 | 62,315 |
| 其他用人費用 | 761 | 23,910 | 24,671 |
| | <u>\$ 27,880</u> | <u>\$ 1,085,294</u> | <u>\$ 1,113,174</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 7,392</u> | <u>\$ 148,940</u> | <u>\$ 156,332</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 35</u> | <u>\$ 16,088</u> | <u>\$ 16,123</u> |

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

| | 97 年 度 | 96 年 度 |
|---------------------|-------------------|------------------|
| 期末應(收)付所得稅 | \$ 182,257 | (\$ 60,308) |
| 加(減)：扣繳及分離課稅稅額 | 1,046 | 1,143 |
| 暫繳稅額 | 34,976 | 142,915 |
| 以前年度所得稅高估數 | (13,163) | (13,115) |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 費用 | (4,800) | (242) |
| 當期所得稅費用 | 200,316 | 70,393 |
| 加(減)：遞延所得稅本期變動數 | (78,654) | (4,323) |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 費用 | 4,800 | 242 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 126,462</u> | <u>\$ 66,312</u> |

2. 遞延所得稅資產之相關明細如下：

| | 97年12月31日 | 96年12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產—流動 | <u>\$ 78,001</u> | <u>\$ 72,523</u> |
| 遞延所得稅資產—非流動 | \$ 112,329 | \$ 40,863 |
| 遞延所得稅負債—非流動 | - | (1,710) |
| 備抵遞延所得稅資產—非流動 | (17,042) | (17,042) |
| 遞延所得稅資產—非流動淨額 | <u>\$ 95,287</u> | <u>\$ 22,111</u> |

3. 產生遞延所得稅資產之暫時性差異：

| | 97 年 12 月 31 日 | | 96 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 金額 | 所得稅 影響數 | 金額 | 所得稅 影響數 |
| (1)備抵呆帳超限數 | \$ 170,491 | \$ 42,623 | \$ 131,117 | \$ 32,779 |
| (2)存貨跌價及呆滯 損失 | 138,049 | 34,512 | 155,512 | 38,878 |
| (3)退休金費用未 提存 | 94,646 | 23,662 | 91,817 | 22,954 |
| (4)商標權攤銷年限 財稅差異 | 3,465 | 866 | 6,930 | 1,733 |
| (5)長期股權投資未 實現減資損失 | 68,168 | 17,042 | 68,168 | 17,042 |
| (6)應付未實現費用 | 286,503 | 71,625 | - | - |
| (7)其他 | - | - | (6,840) | (1,710) |
| | <u>\$ 761,322</u> | <u>190,330</u> | <u>\$ 446,704</u> | <u>111,676</u> |
| 備抵遞延所得稅資產 -非流動 | | (17,042) | | (17,042) |
| | | <u>\$ 173,288</u> | | <u>\$ 94,634</u> |

4. 本公司民國 97 年及 96 年度會計所得與課稅所得差異之主要原因為：

(1)採權益法認列之投資收益等永久性差異分別為\$2,971,577 及 \$3,002,418。

(2)如上表所列示之暫時性差異。

5. 截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至 94 年度。

(二十四) 每股盈餘

| | 97 | | 年 加權平均 流通在外股 數(仟股) | 度 | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | 金 額 | | | 每股盈餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益 | \$3,419,231 | \$3,292,769 | 1,204,000 | <u>\$ 2.84</u> | <u>\$ 2.73</u> |
| <u>具稀釋作用潛在普 通股之影響</u> | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 8,497 | | |
| 員工認股權(註) | - | - | - | | |
| 被投資公司之員工 認股權 | (23,485) | (23,485) | - | | |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益加潛在普 通股之影響 | <u>\$3,395,746</u> | <u>\$3,269,284</u> | <u>1,212,497</u> | <u>\$ 2.80</u> | <u>\$ 2.70</u> |

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時加入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有員工紅利轉增資之規定處理。

註：民國 97 年度之員工認股權為反稀釋，故不予計入。

| | 96 | | 年 加權平均 流通在外股 數(仟股) | 度 | |
|---------------------------|--------------|--------------|-----------------------------|---------|---------|
| | 金 額 | | | 每股盈餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益 | \$ 3,868,536 | \$ 3,802,224 | 1,192,971 | \$ 3.24 | \$ 3.19 |
| <u>具稀釋作用潛在普 通股之影響</u> | | | | | |
| 員工認股權(註) | - | - | - | | |
| 被投資公司之員工 認股權 | (19,460) | (19,460) | - | | |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益加潛在普 通股之影響 | \$ 3,849,076 | \$ 3,782,764 | 1,192,971 | \$ 3.23 | \$ 3.17 |

註：民國 96 年度之員工認股權為反稀釋，故不予計入。

上述加權平均流通在外股數，業已依 97 年度未分配盈餘轉增資比率追溯調整。

(二十五) 退 休 金

1. 本公司依據「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 1 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。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局股份有限公司。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，本公司撥存於勞工退休準備金專戶之餘額分別為 \$158,082 及 \$123,722。
2. 本公司以 97 年 12 月 31 日及 96 年 10 月 31 日為衡量日進行退休金精算，其相關資訊如下：

(1) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

| | <u>97 年 度</u> | <u>96 年 度</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| 折 現 率 | 2.75% | 3.50% |
| 基金資產預期投資報酬率 | 1.50% | 2.75% |
| 薪資水準增加率 | 3.50% | 3.50% |

(2) 精算衡量日提撥狀況與應計退休金負債之調節如下：

| | <u>97年12月31日</u> (精算衡量日) | <u>96年10月31日</u> (精算衡量日) |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | (\$ 66,399) | (\$ 52,909) |
| 非既得給付義務 | (146,639) | (146,101) |
| 累積給付義務 | (213,038) | (199,010) |
| 未來薪資增加之影響數 | (105,639) | (90,242) |
| 預計給付義務 | (318,677) | (289,252) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>158,082</u> | <u>121,192</u> |
| 提撥狀況 | (160,595) | (168,060) |
| 未認列過渡性淨資產 | (1,120) | (1,387) |
| 未認列前期服務成本 | 12,139 | 18,532 |
| 未認列退休金損益 | <u>56,401</u> | <u>54,520</u> |
| 應計退休金負債 | (\$ <u>93,175</u>) | (\$ <u>96,395</u>) |
| 最低退休金負債 | (\$ <u>54,956</u>) | (\$ <u>77,818</u>) |
| 既得給付 | <u>\$ 77,653</u> | <u>\$ 65,896</u> |

(3) 淨退休金成本明細如下：

| | <u>97 年 度</u> | <u>96 年 度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 服務成本 | \$ 5,727 | \$ 5,567 |
| 利息成本 | 11,811 | 9,595 |
| 基金資產之預計報酬 | (3,888) | (3,050) |
| 攤 銷： | | |
| 未認列過渡性淨資產 | (267) | (229) |
| 未認列前期服務成本 | 6,394 | 3,263 |
| 未認列退休金損(益) | <u>2,488</u> | <u>440</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 22,265</u> | <u>\$ 15,586</u> |

本公司民國 97 年度之精算衡量日變更為 97 年 12 月 31 日，致民國 97 年度之淨退休金成本增加 \$3,181。

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，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。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不

低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 年度及 96 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$41,761 及\$46,729。

五、關係人交易

(一) 主要關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|-----------------|
| 神通電腦股份有限公司(神通電腦) | 對本公司採權益法評價之投資公司 |
| 神達電腦股份有限公司(神達電腦) | 其董事長與本公司董事長為同一人 |
| 聯華實業股份有限公司(聯華實業) | " |
| 聯成化學科技股份有限公司(聯成化科) | " |
| 新達電腦股份有限公司(新達電腦) | 聯屬公司 |
| 神基科技股份有限公司(神基電腦) | " |
| 宇達電通股份有限公司(宇達電通) | " |
| 聯華氣體工業股份有限公司(聯華氣體) | " |
| 神旭資訊股份有限公司(神旭資訊) | " |
| 佛山市順德區順達電腦廠有限公司 (順達電腦) | " |
| Hifood Co. Ltd. (Hifood) | " |
| Fortune Miles Trading Ltd. (BVI) (Fortune Miles) | " |
| 霆寶科技股份有限公司(霆寶科技) | 本公司持有100%股權之子公司 |
| 嘉榮行銷股份有限公司(嘉榮行銷) | " |
| 偉強股份有限公司(偉強)(註1) | " |
| Synnex Global Ltd. (Synnex Global) | " |
| Synnex Australia Pty. Ltd. (Synnex Australia) | 本公司持有100%股權之孫公司 |
| Synnex Electronics Hong Kong Ltd. (SEL) | " |
| Laser Computer Holdings Ltd. (Laser Holdings) | " |
| Synnex China Holdings Ltd. (Synnex China) | " |
| Peer Developments Ltd. (Peer) | " |
| Fortune Ideal Ltd. (Fortune) | " |
| King's Eye Investments Ltd. (King's Eye) | " |

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--|-----------------|
| 明津國際貿易(上海)有限公司(明津) | 本公司持有100%股權之孫公司 |
| 明朗國際貿易(上海)有限公司(明朗) | " |
| 聯強國際(北京)有限公司(聯強北京) | " |
| 聯強國際(上海)有限公司(聯強上海) | " |
| 聯強國際(成都)科技有限公司(聯強成都) | " |
| 聯強國際(南京)電子有限公司(聯強南京) | " |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司(聯強瀋陽) | " |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司(聯強國貿) | " |
| 聯強國際(中國)投資有限公司(聯強中國) | " |
| 聯強科技發展(北京)有限公司(聯強科技) | " |
| 雷射電腦(北京)有限公司(雷射北京) | " |
| 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 (聯強香港) | " |
| 霆寶科技(香港)有限公司(霆寶香港) | " |
| Synnex Mauritius Ltd. (Synnex Mauritius) | " |
| Synnex New Zealand Ltd. (Synnex New Zealand) | " |
| 群環科技股份有限公司(群環科技) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 通達投資股份有限公司(通達投資) | " |
| Synnex (Thailand) Public Company LTD.(註2)及其子公司(Synnex Thailand) | " |

註 1：偉強股份有限公司已於民國 97 年 7 月結束營業。

註 2：Synney (Thailand) Public Company Ltd. 原名為 Synnx (Thailand) Co., Ltd. 於民國 97 年 6 月進行現金增資，本公司未按原持股比率認購，使持股比率降至 50% 以下，而改為採權益法評價。

(二)與關係人間之重大交易事項及應收(付)款項餘額

1. 營業收入

| | 97 年 度 | | 96 年 度 | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 金額 | 佔本公司 營業收入 百分比 | 金額 | 佔本公司 營業收入 百分比 |
| SEL | \$ 1,605,525 | 3 | \$ 1,036,321 | 2 |
| 群環科技 | 386,281 | 1 | 730,243 | 1 |
| 神通電腦 | 299,976 | 1 | 240,055 | 1 |
| 神達電腦 | 184,183 | - | 238,735 | 1 |
| 其他 | 45,603 | - | 215,898 | - |
| | <u>\$ 2,521,568</u> | <u>5</u> | <u>\$ 2,461,252</u> | <u>5</u> |

本公司銷售予上述關係人之銷售價格除給予數量折扣外，與一般客戶無重大差異。應收帳款收款期間，關係人為月結 30 天至月結 150 天，非關係人為月結 30 天至 160 天。

2. 應收票據及帳款

| | 97 年 12 月 31 日 | | 96 年 12 月 31 日 | |
|------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 金額 | 佔本公司 該科目餘 額百分比 | 金額 | 佔本公司 該科目餘 額百分比 |
| 神通電腦 | \$ 124,411 | 2 | \$ 67,792 | 1 |
| 神達電腦 | 87,598 | 1 | 74,846 | 1 |
| 群環科技 | 42,227 | 1 | 167,663 | 2 |
| 其他 | 4,322 | - | 50,316 | 1 |
| | <u>\$ 258,558</u> | <u>4</u> | <u>\$ 360,617</u> | <u>5</u> |

3. 進 貨

| | 97 年 度 | | 96 年 度 | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額 百分比 | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額 百分比 |
| 霆寶香港 | \$ 449,688 | 1 | \$ 378,193 | 1 |
| SEL | 341,172 | 1 | 485,005 | 1 |
| 群環科技 | 222,872 | - | 119,083 | - |
| 神達電腦 | 31,172 | - | 156,605 | 1 |
| 宇達電通 | 19,559 | - | 103,729 | - |
| 其 他 | 2 | - | 91,554 | - |
| | <u>\$ 1,064,465</u> | <u>2</u> | <u>\$ 1,334,169</u> | <u>3</u> |

本公司向上述關係人之進貨價格除取得數量折扣外，與一般供應商無

重大差異。應付帳款付款期間，關係人為月結 60 天，非關係人為貨到 7 天~45 天及月結 30 至 60 天。

4. 應付票據及帳款

| | 97 年 12 月 31 日 | | 96 年 12 月 31 日 | |
|------|-------------------|----------|------------------|----------|
| | 金 額 | 估本公司 | 金 額 | 估本公司 |
| | | 該科目餘 | | 該科目餘 |
| | | 額百分比 | | 額百分比 |
| 群環科技 | \$ 105,229 | 3 | \$ 21,933 | 1 |
| 其 他 | 1,558 | - | 48,653 | 1 |
| | <u>\$ 106,787</u> | <u>3</u> | <u>\$ 70,586</u> | <u>2</u> |

5. 其他交易事項

本公司為關係人提供資訊管理等服務收入而產生之其他應收款，及其他代墊款項等明細如下：

| | 97 年 12 月 31 日 | | 97 年 度 | | |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 其他應收款 | 其他應付款 | 其他收入 | 營業費用 | |
| 群環科技 | \$ 4,827 | \$ 440 | \$ 21,568 | \$ - | |
| SEL | - | 601,019 | 209 | - | |
| 聯強國貿 | 5,917 | - | 5,917 | - | |
| Global | - | 4,877 | 4,571 | - | |
| Synnex | | | | | |
| Australia | 15,905 | - | 24,006 | - | |
| 其他 | 7,955 | 3,426 | 4,698 | 7,892 | |
| | <u>\$ 34,604</u> | <u>\$ 609,762</u> | <u>\$ 60,969</u> | <u>\$ 7,892</u> | |
| | 96 年 12 月 31 日 | | 96 年 度 | | |
| | 其他應收款 | 其他應付款 | 其他收入 | 營業費用 | 出售固定資產(註) |
| 群環科技 | \$ 5,965 | \$ 648 | \$ 23,352 | \$ - | \$ - |
| SEL | 268 | 222,103 | 268 | - | - |
| Synnex | | | | | |
| Global | 1,321 | 347,398 | 1,408 | - | - |
| Synnex | | | | | |
| Australia | 45,387 | 81 | 13,824 | - | - |
| 其他 | 13,075 | 11,508 | 11,095 | 21,328 | 2,378 |
| | <u>\$ 66,016</u> | <u>\$ 581,738</u> | <u>\$ 49,947</u> | <u>\$ 21,328</u> | <u>\$ 2,378</u> |

註：固定資產交易之價款等同於帳面價值，故無處分損益。

6. 資金融通情形(表列其他應付款—關係人)

| | 97 年 度 | | | | |
|------|------------|------------|-------------|----------|--------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率 | 全年度利息總額 | 期末應付利息 |
| 霆寶科技 | \$ 195,000 | \$ 185,000 | 2.04%~3.15% | \$ 5,369 | \$ 366 |

| | 96 年 度 | | | | |
|------|------------|------------|-------------|----------|----------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率 | 全年度利息總額 | 期末應付利息 |
| 霆寶科技 | \$ 213,570 | \$ 195,000 | 2.96%~3.04% | \$ 1,559 | \$ 1,068 |

7. 保證及背書

本公司為被投資公司向銀行借款而提供之融資保證及購貨保證明細如下：

| | 97年12月31日 | 96年12月31日 |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| 聯強國貿及明朗(註) | \$ 4,426,242 | \$ 2,109,250 |
| Synnex Global | 4,468,960 | 1,103,300 |
| Synnex Australia | 2,947,673 | 892,375 |
| 聯強香港 | 2,169,089 | 2,248,526 |
| 霆寶香港 | 131,440 | 129,800 |
| Synnex New Zealand | 62,960 | 62,174 |
| SEL | 32,860 | 194,700 |
| Hifood | - | 9,735 |
| 明朗 | 985,800 | 2,229,023 |
| Synnex Thailand | - | 97,350 |
| | <u>\$ 15,225,024</u> | <u>\$ 9,076,233</u> |

註：係向銀行借款提供共用之融資保證額度。

8. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

| | 97 年 度 | 96 年 度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 薪資 | \$ 15,792 | \$ 13,335 |
| 獎金 | - | 2,300 |
| 業務執行費用(註) | - | - |
| 盈餘分配項目 | 147,494 | 354,236 |
| 合計 | <u>\$ 163,286</u> | <u>\$ 369,871</u> |

註：民國 97 年度及 96 年度配有座車成本分別為\$14,348 及\$15,348，其帳面價值分別為\$3,993 及\$5,298。

- (1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

本公司質押資產明細如下：

| <u>資產項目</u> | <u>97年12月31日</u> | <u>96年12月31日</u> | <u>擔保用途</u> |
|-----------------|------------------|------------------|---|
| 質押定期存款(表列受限制資產) | \$ 149,500 | \$ 75,550 | 質押於供應商作為貨物存放月結及進貨保證、質押於中華電信及加油站作為履約保證等。 |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 97 年 12 月 31 日止，除附註四(十五)之財務承諾事項及附註五所述對關係人之保證外，本公司其他承諾明細如下：

(一)本公司採營業租賃方式承租辦公處所等，依合約規定將於未來年度內支付之租金費用明細如下：

| <u>期</u> | <u>間</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|-------------------|----------|----------|---------------|
| 98.1.1~98.12.31 | | \$ | 28,421 |
| 99.1.1~99.12.31 | | | 1,826 |
| 100.1.1~100.12.31 | | | 404 |
| | | \$ | <u>30,651</u> |

(二)本公司為購貨所需，向銀行開立之保證函，折合新台幣為\$624,340，係作為供應商授信額度之保證。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司為因應集團財務規劃之調整，子公司 Synnex Global Ltd. 於民國 98 年 3 月 6 日經董事會決議通過擬辦理減資美金 100,000 仟元，並將減資股款全數退還予本公司，以增加本公司資金運用之彈性。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 96 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 97 年度財務報表比較。

(以下空白)

(二) 金融商品之公平價值

| | 97 年 12 月 31 日 | | | 96 年 12 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 | \$ 8,016,133 | \$ - | \$ 8,016,133 | \$ 9,312,152 | \$ - | \$ 9,312,152 |
| 交易目的金融商品 | 32,143 | 32,143 | - | 1,105,673 | 1,105,673 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 1,869,194 | - | 1,869,194 | 1,914,867 | - | 1,914,867 |
| 備供出售金融資產 | 649,719 | 649,719 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 24,863 | - | 24,863 | 30,754 | - | 30,754 |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 之金融負債 | 12,401,387 | - | 12,401,387 | 14,273,298 | - | 14,273,298 |
| 應付公司債 | 8,244,108 | - | 8,244,108 | 3,000,000 | - | 3,000,000 |
| 存入保證金 | 400 | - | 400 | 150 | - | 150 |
| <u>混合商品</u> | | | | | | |
| 結構式定期存款 | - | - | - | 276,828 | - | 276,828 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 負債 | | | | | | |
| 利率交換 | 10,037 | - | 10,037 | 23,701 | - | 23,701 |
| 可轉換公司債選擇權 | 160,800 | - | 160,800 | - | - | - |

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用及其他應付款項。
2. 長期金融商品如催收帳款、質押定存—非流動及應付公司債係以其帳面價值估計其公平價值。
3. 存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。
4. 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
5. 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，且該資訊為公司可取得者。
6. 具有資產負債表信用風險之金融商品

| | 保 證 金 額 | |
|-------------|----------------------|---------------------|
| | 97年12月31日 | 96年12月31日 |
| 被投資公司背書保證承諾 | <u>\$ 15,225,024</u> | <u>\$ 9,076,233</u> |

本公司提供背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，且僅對具重大控制能力之被投資公司或對因共同投資關係依持股比率背書保證之公司為之。其信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與背書保證金額相等。

(三)本公司民國 97 年及 96 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 \$149,500 及 \$75,550；金融負債分別為 \$6,754,145 及 \$1,523,701；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$0 及 \$276,828，金融負債分別為 \$8,340,000 及 \$10,120,000。

(四)本公司民國 97 年及 96 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為 \$4,536 及 \$3,888 及利息費用總額分別為 \$329,294 及 \$197,723。

(五)本公司民國 97 年及 96 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(\$316,024)及\$0。

(六)財務風險控制及避險策略

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本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. 本公司市場風險管理目標，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。為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。
3. 本公司運用利率交換之金融商品，規避利率波動所產生之現金流量風險。現金流量避險為將與貨幣市場連結之交易轉換為固定利率交易，以減少利率風險及規避高度很有可能發生之預期因匯率變動產生之匯率風險。本公司於民國 93 年，承作利率交換合約，將應付公司債之浮動利率交換為固定利率，以達到現金流量避險之目的。

(七)重大財務風險資訊

1. 結構式定期存款：

(1)市場風險：

本公司從事結構式定期存款之交易，主係與發行人事先約定該商品與 USD-LIBOR-BBA 利率連動，並按合約約定計息公式收取利息，到期可 100%贖回本金，故尚無重大之市場風險。

(2)信用風險：

因本公司交易對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3)流動性風險：

本公司投資之結構式定期存款，若於約定到期日前提前解約，可能會有存款本金損失之風險。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司從事之結構式定期存款係依約定之計息公式收取利息，故利率變動之現金流量風險僅為利息收入。

2. 權益類金融商品投資：

(1) 市場風險：

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險：

本公司主係透過集中交易市場或證券商下單交易，且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極低。

(3) 流動性風險：

本公司投資之權益類金融商品投資多具活絡市場，故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商品。

(4) 利率變動之現金流量風險：

本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 以成本衡量之金融資產：

(1) 市場風險：

本公司從事之以成本衡量之金融資產投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大市場風險。

(2) 信用風險：

本公司於投資時業已評估預期交易相對人信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險可能性極低。

(3) 流動性風險：

本公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期受有部分流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險：

本公司投資之以成本衡量之金融資產均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

4. 應收款項：

(1) 市場風險：

本公司主要進銷貨係以台幣為計價單位，公平價值並不會隨市場匯率波動而改變，故預期不致產生重大之市場風險。

(2) 信用風險：

本公司應收款項債務人之信用良好，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一年內到期，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一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

5. 借款：

(1)市場風險：

本公司借入之款項，均為一年內到期，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

本公司之借入款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，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：

本公司之借入款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

6. 應付款項：

(1)市場風險：

本公司主要進銷貨係以台幣為計價單位，公平價值並不會隨市場匯率波動而改變，故預期不致產生重大之市場風險。

(2)信用風險：

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，且營運資金足以支應本公司之資金需求，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：

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

7. 應付公司債：

(1)市場風險：

本公司發行之普通公司債，一部份係為浮動利率之債務負債，惟本公司已承作利率交換契約將之轉換為固定利率債務，故本公司之應付公司債轉換後全數為固定利率債務，其公平價值係受市場利率波動所影響。

本公司發行之可轉換公司債，係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險：

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3)流動性風險：

本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，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：

本公司發行之普通公司債，經承作利率交換契約後，均為固定利率債務，因此無利率變動之現金流量風險。

本公司發行之可轉換公司債係屬零息債券，故無利率變動之現金流量風險。

(八)公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

1. 公平價值避險：無此情形。

2. 現金流量避險：

本公司所承擔之浮動利率公司債，可能因市場利率變動而使該負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，本公司評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。

| 被避險項目 | 指定之避險工具 | | 現金流量 預期產生 期間 | 相關利益損失 預期於損益表 認列期間 |
|----------------------|------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| | 指定為避險工 具之金融商品 | 公平價值 97年12月31日 | | |
| 浮動利率公司債 | 利率交換合約 | \$ 10,037 | 民國93年8月至 民國98年8月 | 民國93年8月至 民國98年8月 |
| 項 | 目 | | | 97年12月31日 |
| 股東權益當期調整金額 | | | | \$ 13,664 |
| 由股東權益轉列當期損益金額 | | | | \$ - |
| 由股東權益轉列當期非金融資產(負債)金額 | | | | \$ - |

3. 國外營運機構淨投資避險：無此情形。

(九)被投資公司從事衍生性金融商品資訊

1. 民國 97 年及 96 年度被投資公司從事衍生性金融商品之交易資訊如下：

遠期外匯

| 被投資公司 | 項 目 | 97 年 12 月 31 日 | |
|--------------------|---------------|-------------------|--------------|
| | | 帳面價值 | 名目本金 |
| Synnex Australia | 遠期外匯合約-買美金賣澳幣 | \$ - | US 15,900仟元 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買日幣賣港幣 | (29) | JYP 15,000仟元 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買美金賣港幣 | (43) | US 13,000仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買美金賣紐幣 | (1,272) | US 501仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣 | (16) | AUD 85仟元 |
| | | <u>(\$ 1,360)</u> | |

| 被投資公司 | 項 目 | 96 年 12 月 31 日 | |
|--------------------|---------------|-----------------|-------------|
| | | 帳面價值 | 名目本金 |
| Synnex Australia | 遠期外匯合約-買美金賣澳幣 | \$ 2,243 | US 2,500仟元 |
| Synnex Thailand | 遠期外匯合約-買美金賣泰幣 | 1,070 | US 9,106仟元 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買美金賣港幣 | (74) | US 12,000仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買美金賣紐幣 | (387) | US 848仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣 | (296) | AUD 236仟元 |
| | | <u>\$ 2,556</u> | |

(1) 本公司之被投資公司於民國 97 年及 96 年度與當地銀行簽訂遠期外匯買賣合約，此合約係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險。截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日，合約金額分別為美金 29,401 仟元及 24,454 仟元，日幣 15,000 仟元及 0 仟元及澳幣 85 仟元及 236 仟元，評價(損)益金額分別為(\$1,360)及\$2,556。

(2) 市場風險：

因本公司之被投資公司所從事之遠期外匯買賣合約均有相對應之外幣淨資產或負債部位，故受市場匯率變動影響之損益金額將會與相對應之外幣淨資產或負債所評價之兌換損益相抵銷，故無重大之市場風險。

(3) 信用風險：

因本公司之被投資公司交易對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司之被投資公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司之被投資公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(4) 流動性風險：

本公司之被投資公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金

以履行合約義務之流動性風險。

(5)利率變動之現金流量風險：

本公司之被投資公司從事之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。

(十)合併資訊

本公司於民國 96 年 3 月 23 日董事會決議與持股 100%子公司聯強投資股份有限公司進行簡易合併，本公司為存續公司，聯強投資股份有限公司為消滅公司，合併基準日為 96 年 4 月 1 日。有關本公司及聯強投資股份有限公司於合併基準日之財務資訊如下：

| | <u>本公司</u> | <u>聯強投資</u> |
|----------------------------------|---------------|---------------------|
| (1) 民國96年1月1日至3月31日營業收入淨額 | \$ 12,705,684 | \$ - |
| (2) 民國96年3月31日股東權益 | \$ 24,180,318 | \$ 1,766,165 |
| (3) 民國96年3月31日聯強投資之資產負債表之要主科目金額： | | <u>聯強投資</u> |
| 現金及約當現金 | | \$ 6 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | | 996,432 |
| 以成本衡量之金融資產 | | 355,271 |
| 採權益法之長期股權投資 | | 1,006,022 |
| 流動負債 | | (591,566) |
| 取得淨資產 | | <u>\$ 1,766,165</u> |

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

聯強國際：無此情形。

子公司明細如下：

| 編號 | 貸出資金 之公司(註4) | 貸與對象(註6) | 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 | 金額 | 對個別對象 資金貸與限額 | 資金貸與 總限額 |
|----|--------------------|-----------------------------------|-------------|--------------|------------|-----------------|------------|------------|----------------------|--------------|-----------|----|-----------------|-------------|
| 3 | Synnex Global Ltd. | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 應收關係人 款項 | \$ 2,759,493 | \$ 907,002 | 0.96%~ 5.04% | 註1 | \$ - | 營業週轉 | 無 | - | - | 註2 | 註3 |
| 3 | " | 霆寶科技(香港)有限公司 | 應收關係人 款項 | 724,706 | 74,788 | 0.96%~ 5.04% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 註2 | 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 應收關係人 款項 | 3,613,050 | 3,581,740 | 9.00% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 註2 | 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(香港)有限公司 | 應收關係人 款項 | 5,300,120 | 2,116,184 | 0.96%~ 5.04% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 註2 | 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(上海)有限公司 | 應收關係人 款項 | 169,031 | 166,797 | 2.58%~ 6.83% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 註2 | 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(成都)科技 有限公司 | 應收關係人 款項 | 33,300 | 32,860 | 6.00% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 註2 | 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(南京)電子 有限公司 | 應收關係人 款項 | 56,610 | 55,862 | 5.78%~ 6.59% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 註2 | 註3 |
| 3 | " | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 應收關係人 款項 | 649,350 | 640,770 | 2.58%~ 4.63% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 註2 | 註3 |
| 3 | " | Synnex New Zealand Ltd. | 應收關係人 款項 | 49,104 | 42,262 | 5.50%~ 8.75% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 註2 | 註3 |
| 3 | " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 應收關係人 款項 | 1,531,062 | 1,188,946 | 5.03%~ 8.58% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 註2 | 註3 |

| 編號 | 貸出資金 之公司(註4) | 貸與對象(註6) | 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 | 金額 | 對個別對象 資金貸與限額 | 資金貸與 總限額 |
|----|------------------|--------------------|-------------|---------------|--------------|-----------------|------------|------------|----------------------|--------------|-----------|----|-----------------|-------------|
| 6 | 聯強國際(香港) 有限公司 | 聯強國際(上海) 有限公司 | 應收關係人 款項 | 122,000 | - | 3.71%- 3.95% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 註4 | 註5 |
| 6 | " | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 應收關係人 款項 | 337,365 | - | 3.71%- 4.63% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 註4 | 註5 |
| 13 | 震寶科技股份 有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 應收關係人 款項 | 195,000 | 185,000 | 2.04%- 3.15% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 註4 | 註5 |
| | | 合計 | | \$ 15,540,191 | \$ 8,992,211 | | | | | | | | | |

註1：係指有短期融通資金之必要者。

註2：個別貸與之金額，以不超過本公司之母公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

註3：總貸與金額，以不超過本公司之母公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

註4：個別貸與之金額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

註5：總貸與金額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

註6：貸出公司與貸入公司均係本公司持有100%股權之子公司。

2. 為他人背書保證情形：

| 為他人背書保證者 | 背書保證對象 | 與本公司之關係 | 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 | 佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 |
|----------------|------------------------------------|------------------------------------|--|----------------------|----------------------|--------------|---------------|-----------------------------|
| 0 聯強國際股份有限公司 | Synnex Global Ltd. | 2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | 對單一企業背書保證限額以不超過本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五十 | \$ 4,528,800 | \$ 4,468,960 | \$ - | 16% | 累積對外背書保證責任總額以不超過 |
| 0 " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 3. 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 | 過本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五十 | 2,987,143 | 2,947,673 | - | 11% | 本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表之淨值為限。 |
| 0 " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | " | " | 197,700 | 32,860 | - | - | |
| 0 " | 聯強國際(香港)有限公司 | " | " | 2,248,525 | 2,169,089 | - | 8% | |
| 0 " | 明朗國際貿易(上海)有限公司 | " | " | 1,127,000 | 985,800 | - | 4% | |
| 0 " | Synnex (Thailand) CO., LTD.(註1) | " | " | 97,350 | - | - | - | |
| 0 " | Synnex New Zealand Ltd. | " | " | 63,803 | 62,960 | - | - | |
| 0 " | 霆寶科技(香港)有限公司 | " | " | 133,200 | 131,440 | - | - | |
| 0 " | 聯強國際貿易(中國)有限公司及明朗貿易(中國)有限公司(註2) | " | " | 4,485,510 | 4,426,242 | - | 16% | |
| 0 " | Hifood Co. Ltd. | 6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司 | " | 9,990 | - | - | - | |
| | | | | <u>\$ 15,879,021</u> | <u>\$ 15,225,024</u> | <u>\$ -</u> | <u>55%</u> | |
| 6 聯強國際(香港)有限公司 | 明朗國際貿易(上海)有限公司 | 3. 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 | " | \$ 6,469,078 | \$ 6,379,248 | - | 23% | |
| 6 " | Electronic Business Solutions Ltd. | " | " | 50,655 | 49,953 | - | - | |
| | | | | <u>\$ 6,519,733</u> | <u>\$ 6,429,201</u> | <u>\$ -</u> | <u>23%</u> | |

註1: Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 原名為Synnex (Thailand) Co., Ltd. 於民國97年6月進行現金增資，本公司未按原持股比率認購，使持股比率降至50%以下，本公司業已辦理取消其背書保證，並於民國97年8月辦理完畢。

註2: 係向銀行借款提供共用之融資保證額度。

3. 有價證券情形：

| 編號 | 本公司或被投資 公司名稱 | 有價證券 種類 | 有價證券 名稱 | 有價證券發行人與 本公司之關係 | 帳列 科目 | 期 股數(股/單位) | 帳面金額 | 比率 | 市價(註2) |
|-----------------|-----------------|------------|---------------------------------|--------------------|-------------------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 0 | 聯強國際 | 股票 | 聯成化學科技股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 公平價值變動 列入損益之 金融資產 | 3,250,000 | \$ 32,143 | 0.39% | \$ 32,143 |
| 0 | 聯強國際 | 股票 | 聯成化學科技股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 備供出售金融 資產-流動 | 26,408,466 | \$ 261,180 | 3.14% | \$ 261,180 |
| 0 | " | " | 聯華實業股份有限公司普通股 | " | " | 24,683,067 | 286,323 | 3.14% | 286,323 |
| 0 | " | " | 神達電腦股份有限公司普通股 | " | " | 5,238,951 | 61,558 | 0.34% | 61,558 |
| 0 | " | " | 正文科技股份有限公司普通股 | - | " | 883,889 | 40,658 | 0.35% | 40,658 |
| 備供出售之金融資產合計 | | | | | | | \$ 649,719 | | \$ 649,719 |
| 0 | 聯強國際 | 股票 | 神通電腦股份有限公司普通股(註1) | 對本公司採權益法評價之投資公司 | 以成本衡量之 金融資產 | 45,922,021 | \$ 1,421,098 | 13.98% | \$ 1,421,098 |
| 0 | " | " | 聯訊創業投資股份有限公司普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | " | 21,531,675 | 169,317 | 13.05% | 169,317 |
| 0 | " | " | 聯訊參創業投資股份有限公司普通股 | " | " | 19,000,000 | 177,000 | 19.00% | 177,000 |
| 0 | " | " | 聯元投資股份有限公司普通股 | " | " | 9,015,254 | 87,969 | 19.99% | 87,969 |
| 0 | " | " | 聯華電信股份有限公司普通股 | " | " | 1,450,000 | 10,319 | 3.58% | 10,319 |
| 0 | " | " | 大椽股份有限公司普通股 | " | " | 800,000 | 3,193 | 2.68% | 3,193 |
| 0 | " | " | 聯訊管理顧問股份有限公司普通股 | " | " | 498,143 | 298 | 19.99% | 298 |
| 以成本衡量之金融資產合計 | | | | | | | \$ 1,869,194 | | \$ 1,869,194 |
| 0 | 聯強國際 | 股票 | Synnex Global Ltd. | 子公司 | 採權益法評價 | 589,250,000 | \$ 30,865,381 | 100% | \$ 30,865,381 |
| 0 | " | " | 通達投資股份有限公司普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | 之長期股權 | 53,145,723 | 480,384 | 49.99% | 480,384 |
| 0 | " | " | 群環科技股份有限公司普通股(註1) | 採權益法評價之轉投資公司 | 投資 | 39,779,979 | 619,976 | 40.86% | 483,813 |
| 0 | " | " | 震寶科技股份有限公司普通股 | 子公司 | " | 22,500,000 | 480,723 | 100% | 480,723 |
| 0 | " | " | 嘉榮行銷股份有限公司普通股 | 子公司 | " | 100,000 | 2,650 | 100% | 2,650 |
| 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | \$ 32,449,114 | | \$ 32,312,951 |
| 3 | Synnex Global | 股票 | King's Eye Investments Ltd. 普通股 | 子公司 | 採權益法評價 | 62,477,000 | \$ 5,718,872 | 100% | \$ 5,718,872 |
| 3 | " | " | Peer Developments Ltd. 普通股 | " | 之長期股權 | 30,200,001 | 3,853,934 | 100% | 3,837,148 |
| 3 | " | " | Synnex China Holdings Ltd. 普通股 | " | 投資 | 77,200,000 | 3,165,748 | 100% | 3,165,748 |
| 3 | " | " | Synnex Mauritius Ltd. 普通股 | " | " | 24,000,000 | 1,781,129 | 100% | 1,781,129 |
| 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | \$ 14,519,683 | | \$ 14,502,897 |

| 本公司或被投資 編 號 | 有 價 證 券 公 司 名 稱 | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 名 稱 | 有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係 | 帳 列 期 科 目 | 股 數 (股 / 單 位) | 帳 面 金 額 | 比 率 | 市 價 (註 2) | 未 | |
|----------------|--------------------|----------------|--|--------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|--|
| 3 | Synnex Global | 長期投資性質 | Synnex Australia Pty. Ltd. | 子公司 | 長期投資性質 | 註3 | \$ 1,362,967 | 100% | \$ 1,362,967 | | |
| 3 | " | 之墊款 | Fortune Ideal Ltd. | " | 之墊款 | 註4 | 185,136 | 100% | 185,136 | | |
| 3 | " | " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | " | " | 註5 | 3,286,000 | 100% | 3,286,000 | | |
| 3 | " | " | Synnex New Zealand Ltd. | " | " | 註6 | 57,630 | 100% | 57,630 | | |
| 3 | " | " | Synnex Technology International (HK) Ltd. | " | " | 註7 | 3,286,000 | 100% | 3,286,000 | | |
| 3 | " | " | King's Eye Investments Ltd. | " | " | 註8 | 381,833 | 100% | 381,833 | | |
| | 長期投資性質之墊款合計 | | | | | | | <u>\$ 8,559,566</u> | | <u>\$ 8,559,566</u> | |
| 3 | Synnex Global | 股票 | Budworth Investment Ltd. 普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 | 4,424,000 | \$ 86,716 | 13.83% | \$ 86,716 | | |
| 3 | " | " | Global Strategic Investment Inc. 普通股 | " | 金融資產 | 1,000,000 | 26,288 | 1.26% | 26,288 | | |
| 3 | " | " | Pilot View Ltd. 普通股 | " | " | 84,457 | 4,995 | 1.21% | 4,995 | | |
| | 以成本衡量之金融資產合計 | | | | | | | <u>\$ 117,999</u> | | <u>\$ 117,999</u> | |
| 4 | King's Eye | 貨幣型基金 | Morgan Stanley 貨幣型基金 | — | 公平價值變動 列入損益之 金融資產 | — | <u>\$ 448</u> | — | <u>\$ 448</u> | | |
| 4 | King's Eye | 股 票 | Laser Computer Holdings Ltd. 普通股 | 子公司 | 採權益法評價 之長期股權 | 36,850,001 | \$ 4,310,114 | 100% | \$ 3,983,786 | | |
| 4 | " | " | Synnex Australia Pty. Ltd. 普通股 | " | 投資 | 33,250,000 | 1,078,500 | 100% | 1,058,833 | | |
| 4 | " | " | Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 普通股 | " | " | 271,846,300 | 463,682 | 39.98% | 289,516 | | |
| 4 | " | " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. 普通股 | " | " | 299,999 | 104,935 | 100% | 104,935 | | |
| 4 | " | " | Fortune Ideal Ltd. 普通股 | " | " | 14,500,000 | 69,289 | 100% | 69,289 | | |
| 4 | " | " | Synnex New Zealand Ltd. 普通股 | " | " | 1,500,000 | 13,054 | 100% | 13,054 | | |
| | 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | <u>\$ 6,039,574</u> | | <u>\$ 5,519,413</u> | |

| 本公司或被投資 編 號 | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 名 稱 | 有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係 | 帳 列 期 科 目 | 股數(股/單位) | 帳 面 金 額 | 比 率 | 市 價(註2) | 未 |
|-----------------|------------------|----------------|--|--------------|-----------------------|------------|--------------|---------|--------------|
| 4 | King's Eye | 股 票 | Hi Food Co., Ltd 普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 金融資產 | 1,800,000 | \$ 59,148 | 10% | \$ 59,148 |
| 5 | Peer | " | 惠旺創投股份有限公司普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 金融資產 | 295,381 | \$ 6,231 | 5.55% | \$ 6,231 |
| 5 | " | 股 票 | Synnex Corporation普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 5,039,244 | \$ 3,615,001 | 15.77% | \$ 1,876,111 |
| 9 | Laser Holdings | " | Tks Technologies Public Co., Ltd. 普通股 | - | 備供出售金融 資產-非流動 | 3,589,950 | \$ 2,181 | 1.45% | \$ 2,181 |
| 9 | " | " | Epro Systems (S) Pte. Ltd. 普通股 | - | 以成本衡量 之金融資產 | 45,000 | \$ 191 | 2.50% | \$ 191 |
| 12 | Synnex China | 股 票 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 子公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 註9 | \$ 3,158,540 | 100% | \$ 3,158,540 |
| 13 | 霆寶科技 | 股 票 | 霆寶科技(香港)有限公司 | 子公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 70,100,000 | (\$ 92,552) | 100% | (\$ 92,552) |
| 14 | Synnex Mauritius | 股 票 | Redington (India) Ltd. 普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 22,038,188 | \$ 1,779,250 | 28.30% | \$ 1,782,449 |
| 15 | 聯強中國 | 股 票 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 註10 | \$ 1,798,413 | 100% | \$ 1,798,413 |
| 15 | " | " | 聯強國際(上海)有限公司 | " | 投資 | 註11 | 880,358 | 100% | 880,358 |
| 15 | " | " | 聯強國際(北京)有限公司 | " | " | 註12 | 346,245 | 100% | 346,245 |
| 15 | " | " | 聯強國際(成都)科技有限公司 | " | " | 註13 | 173,600 | 100% | 173,600 |
| 15 | " | " | 聯強國際(南京)電子有限公司 | " | " | 註14 | 172,386 | 100% | 172,386 |
| 15 | " | " | 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | " | " | 註15 | 98,696 | 100% | 98,696 |
| 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | \$ 3,469,698 | | \$ 3,469,698 |

| 本公司或被投資 編 號 | 有 價 證 券 公 司 名 稱 | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 名 稱 | 有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係 | 帳 列 期 科 目 | 股 數 (股 / 單 位) | 帳 面 金 額 | 比 率 | 市 價 (註 2) |
|----------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------|----------|------|-------------|
| 17 | 聯強國貿 | 股 票 | 聯強科技發展(北京)有限公司 | 子 公 司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 註16 | \$ 4,465 | 100% | \$ 4,465 |

註1：係興櫃股票。

註2：非上市上櫃公司因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

註3：長期投資性質之墊款AUD 60,000仟元，未發行股份。

註4：長期投資性質之墊款AUD 8,150仟元，未發行股份。

註5：長期投資性質之墊款US 100,000仟元，未發行股份。

註6：長期投資性質之墊款NZD 3,000仟元，未發行股份。

註7：長期投資性質之墊款US 100,000仟元，未發行股份。

註8：長期投資性質之墊款US 11,620仟元，未發行股份。

註9：出資額US77,000仟元，未發行股份。

註10：出資額US43,000仟元，未發行股份。

註11：出資額US22,000仟元，未發行股份。

註12：出資額US9,000仟元，未發行股份。

註13：出資額US5,000仟元，未發行股份。

註14：出資額US5,000仟元，未發行股份。

註15：出資額US3,000仟元，未發行股份。

註16：出資額RMB5,000仟元，未發行股份。

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：

| 本公司或 被投資公 號 司名稱 | 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 | | | 處 分 損 益 | 本 期 損 益 | | 期 末 | |
|-----------------------|-------------------|-----------------------------|------------|-----|--------------|------|--------------|------------|--------------|------------|------------|------------|---------|-----|--------------|-----|
| | | | | | 股數/單位 (仟) | 金 額 | 股數/單位 (仟) | 金 額 | 股數/單位 (仟) | 售 價 | 帳面價值 | | 金 額 | 金 額 | 股數/單位 (仟) | 金 額 |
| 0 聯強國際 | 元大萬泰債券 型基金 | 公平價值變 動列入損 益之金融 資產 | - | - | - | \$ - | 34,796 | \$ 500,000 | 34,796 | \$ 500,059 | \$ 500,000 | \$ 59 | \$ - | - | \$ - | |
| " | 日盛債券型基 金 | " | - | - | - | - | 14,345 | 200,000 | 14,345 | 200,108 | 200,000 | 108 | - | - | - | |
| " | 台灣工銀1699 債券型基金 | " | - | - | - | - | 104,541 | 1,330,000 | 104,541 | 1,330,462 | 1,330,000 | 462 | - | - | - | |
| " | 台灣工銀大眾 債券型基金 | " | - | - | - | - | 14,985 | 200,000 | 14,985 | 200,127 | 200,000 | 127 | - | - | - | |
| " | 兆豐國際寶鑽 債券型基金 | " | - | - | - | - | 89,014 | 1,050,000 | 89,014 | 1,050,291 | 1,050,000 | 291 | - | - | - | |
| " | 保誠威寶債券 型基金 | " | - | - | - | - | 123,552 | 1,590,000 | 123,552 | 1,590,313 | 1,590,000 | 313 | - | - | - | |
| " | 建弘台灣債券 型基金 | " | - | - | - | - | 103,721 | 1,500,000 | 103,721 | 1,500,373 | 1,500,000 | 373 | - | - | - | |
| " | 建弘全家福債 券型基金 | " | - | - | - | - | 4,745 | 800,000 | 4,745 | 800,240 | 800,000 | 240 | - | - | - | |
| " | 統一強棒債券 型基金 | " | - | - | - | - | 126,316 | 2,000,000 | 126,316 | 2,000,535 | 2,000,000 | 535 | - | - | - | |
| " | 復華債券型基 金 | " | - | - | - | - | 116,807 | 1,600,000 | 116,807 | 1,600,367 | 1,600,000 | 367 | - | - | - | |
| " | 新光台灣吉利 債券型基金 | " | - | - | - | - | 23,490 | 400,000 | 23,490 | 400,117 | 400,000 | 117 | - | - | - | |
| " | 新光吉星債券 型基金 | " | - | - | - | - | 17,053 | 250,000 | 17,053 | 250,066 | 250,000 | 66 | - | - | - | |
| " | 群益安穩債券 型基金 | " | - | - | - | - | 261,772 | 4,000,000 | 261,772 | 4,000,940 | 4,000,000 | 940 | - | - | - | |

| 本公司或 編被投資公 號司名稱 | 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 | | | 本期損益 | | 期 末 | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|---------------------|-----|---------|------------|---------|-----------|-------|---------|---------|--------|---------------------------|---------|------------|
| | | | | | 股數/單位 | | 股數/單位 | | 股數/單位 | | | 處分 | | 股數/單位 | |
| | | | | | (仟) | 金 額 | (仟) | 金 額 | (仟) | 售 價 | 帳面價值 | 損益 | 金 額 | (仟) | 金 額 |
| 0 | 聯強國際 結構式定期 存款 | 公平價值變 動列入損 益之金融 資產 | - | - | - | 276,828 | - | - | - | 291,647 | 276,828 | 14,819 | - | - | - |
| " | Synnex Global | 採權益法評 價之長期 股權投資 | Synnex Global | 子公司 | 429,250 | 23,182,844 | 160,000 | 4,960,517 | - | - | - | - | 2,892,367 (172,511) 註1 | 589,250 | 30,863,217 |
| 4 | King's Eye | " | Synnex Australia | 子公司 | 11,250 | 731,704 | 22,000 | 676,026 | - | - | - | - | (10,482) (318,748) 註1 | 33,250 | 1,078,500 |
| 12 | Synnex China | " | 聯強中國 | 子公司 | 註2 | 319,955 | - | - | - | 324,000 | 324,000 | 註13 | - 4,045 註1 | - | - |
| | 聯強上海 | " | " | " | 註3 | 768,321 | - | - | - | 821,148 | 821,148 | 註13 | 41,453 11,374 註1 | - | - |
| | 聯強國貿 | " | " | " | 註4 | 526,880 | - | - | - | 939,011 | 939,011 | 註13 | 389,803 22,328 註1 | - | - |
| | 聯強中國 | " | " | " | 註7 | 972,047 | 註13 | 2,188,987 | - | - | - | - | (190,302) 187,808 註1 | 註8 | 3,158,540 |
| 13 | 霆寶科技 建弘全家福 債券基金 | 公平價值變 動列入損 益之金融 資產 | - | - | 2,022 | 338,000 | 2,139 | 359,000 | 4,161 | 697,075 | 697,000 | 75 | - | - | - |

| 本公司或 編 被投資公 號 司名稱 | 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 | | | 本期損益 | 期 末 | | |
|-------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------|-----|--------------|-----|--------------|-----------|--------------|-----|------|----------|-----------|--------------|-----------|
| | | | | | 股數/單位 (仟) | 金 額 | 股數/單位 (仟) | 金 額 | 股數/單位 (仟) | 售 價 | 帳面價值 | 處分 損益 | 金 額 | 股數/單位 (仟) | 金 額 |
| 15 聯強中國 | 聯強北京 | 採權益法評 價之長期 股權投資 | Synnex China | 子公司 | - | - | 註2 | 324,000 | - | - | - | - | - | 註2 | 346,245 |
| | | | | | | | | | | | | 22,245 | 註1 | | |
| 15 聯強中國 | 聯強上海 | " | " | " | - | - | 註3 | 821,148 | - | - | - | - | 4,793 | 註3 | 880,358 |
| | | | | | | | | | | | | 54,417 | 註1 | | |
| | 聯強國貿 | " | 聯強國貿及 Synnex China | " | - | - | 註5 | 1,935,403 | - | - | - | - | (159,943) | 註6 | 1,798,413 |
| | | | | | | | | | | | | 22,953 | 註1 | | |
| | 聯強成都 | " | 聯強成都及 Synnex China | " | - | - | 註9 | 165,286 | - | - | - | - | - | 註10 | 173,600 |
| | | | | | | | | | | | | 8,314 | 註1 | | |
| | 聯強南京 | " | 聯強南京及 Synnex China | " | - | - | 註11 | 165,424 | - | - | - | - | - | 註12 | 172,386 |
| | | | | | | | | | | | | 6,962 | 註1 | | |

註1：係認列轉投資公司之換算調整數等。

註2：出資額US9,000仟元，未發行股份。

註3：出資額US22,000仟元，未發行股份。

註4：出資額US13,000仟元，未發行股份。

註5：本期投入資本額US30,000仟元及組織架構調整轉入資本額US13,000仟元。

註6：出資額US43,000仟元，未發行股份。

註7：出資額US30,000仟元，未發行股份。

註8：出資額US77,000仟元，未發行股份。

註9：本期投入資本額US3,000仟元及組織架構調整轉入資本額US2,000仟元。

註10：出資額US5,000仟元，未發行股份。

註11：本期投入資本額US4,000仟元及組織架構調整轉入資本額US1,000仟元。

註12：出資額US5,000仟元，未發行股份。

註13：於97.11月組織架構調整，所有權依帳面價值改由聯強國際(中國)投資有限公司持有，故無處分損益。

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：

| 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | | | | | | | | | | 價格決定 之參考依據 | 取得目的及 使用之情形 | 其他 約定事項 |
|-------------------|--------------------|----------------|---------------|---------|---------|-----------------|------------|-----|------------|------|----|-------|-----------------|----------------|------------|
| 本公司或被投資 編號 | 本公司名稱 | 財產名稱 | 交易日或 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 與公司 之關係 | 所有人 | 與公司 之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | | |
| 18 | 聯強國際(南京) 電子有限公司 | 南京運籌中心 擴建工程 | 97.9 | 203,594 | 120,189 | 江蘇省建工集團 有限公司 | 非關係人 | - | - | - | - | 依合約辦理 | 供擴建南京 物流中心使用 | 無 | |
| 19 | 聯強國際(成都) 有限公司 | 成都運籌中心 擴建工程 | 97.10 | 230,819 | 122,527 | 四川蜀通建設 有限公司 | " | - | - | - | - | " | 供擴建成都 物流中心使用 | " | |

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：無此情形。

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：

| 本公司或被投資 編號 | 公司名稱 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 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 | |
| 0 | 聯強國際股份 有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | (銷貨) | (\$ 1,605,525) | 3% | 月結60天 | 按一般客戶銷 貨價格 | 無重大差異 | \$ | - | - |
| 0 | " | " | " | 進貨 | 341,172 | 1% | 月結60天 | 按一般供應商 進貨價格 | " | (| 998) | - |
| 0 | " | 群環科技股份 有限公司 | 係本公司採權益法評 價之被投資公司 | (銷貨) | (386,281) | 1% | 月結60天 | 按一般客戶銷 貨價格 | " | | 42,227 | 1% |
| 0 | " | " | " | 進貨 | 222,872 | - | 月結60天 | 按一般供應商 | " | (| 105,229) | 3% |
| 0 | " | 神達電腦股份 有限公司 | 其董事長與本公司 董事長為同一人 | (銷貨) | (184,183) | - | 月結75天 | 按一般客戶銷 貨價格 | " | | 87,598 | 1% |
| 0 | " | 霆寶科技(香港) 有限公司 | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | 進貨 | 449,688 | 1% | 月結60天 | 按一般供應商 進貨價格 | " | | - | - |
| 0 | " | 神通電腦股份 有限公司 | 對本公司採權益法評 價之投資公司 | (銷貨) | (299,976) | 1% | 月結75天 | 按一般客戶銷 貨價格 | " | | 124,411 | 2% |

| | | | | 交 易 情 形 | | | | 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 | | | |
|---------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|-------|---------|-------------|---------------------|------------|-------|-----|
| 本公司或被投資 | | | | 進 (銷) 貨 | | 佔 總 進 | 交易條件與一般交易不同 | | 佔總應收(付) | | |
| 編號 | 公 司 名 稱 | 交 易 人 名 稱 | 與 交 易 人 之 關 係 | 金 額 | 之 比 率 | 授 信 期 間 | 單 價 | 授 信 期 間 | 餘 額 | 之 比 率 | 備 註 |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | (58,201,415) | 61% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | 3,034,224 | 58% | |
| 6 | " | " | " | 183,093 | - | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | - | - | |
| 6 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯屬公司 | (11,940,965) | 13% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | 420,153 | 8% | |
| 6 | " | " | " | 622,354 | 1% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (33,727) | 1% | |
| 11 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 係本公司最終母公司 | (341,172) | 2% | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | 998 | - | |
| 11 | " | " | " | 1,605,525 | 10% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | " | - | - | |
| 11 | " | 震寶科技(香港)有限公司 | 聯屬公司 | (163,167) | 1% | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | - | - | |
| 11 | " | " | " | 101,926 | 1% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | " | - | - | |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | (11,360,697) | 95% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | 3,498,801 | 99% | |
| 15 | " | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | " | 11,940,965 | 100% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (420,153) | 92% | |
| 15 | " | " | " | (622,354) | 5% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | 33,727 | 1% | |
| 16 | 震寶科技(香港)有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 係本公司最終母公司 | (449,688) | 63% | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | - | - | |
| 16 | " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯屬公司 | (101,926) | 14% | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | - | - | |
| 16 | " | " | " | 163,167 | 23% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | " | - | - | |

| 編號 | 本公司或被投資 | | | 交易情形 | | | | 應收(付)票據、帳款 | | | | |
|----|----------------|-------------------|---------|-------|------------|------------|-------|-------------------|---|--------------|-----------------|----|
| | 公司名稱 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | 備註 |
| 17 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | (銷貨) | (183,093) | - | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | - | - | |
| 17 | " | " | " | 進貨 | 58,201,415 | 84% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (3,034,224) | 46% | |
| 17 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | 11,360,697 | 16% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (3,498,801) | 54% | |

(以下空白)

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：

| 本公司或被投資 公司名稱 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 應收帳款 | 其他應收款 | 應收關係人 款項餘額合計 | 應收帳款 週轉率 | 逾期應收關 係人款項 | | 應收關係人款項 期後回收金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------|------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 聯強國際股份 有限公司 | 神通電腦股份 有限公司 | 係本公司採權益法評 價之被投資公司 | \$ 124,411 | \$ - | \$ 124,411 | 3.12 | - | - | \$ 42,883 | - |
| Synnex Global Ltd. | 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 137,093 (註2) | 137,093 | - | - | - | - | - |
| " | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 158,539 (註2) | 158,539 | - | - | - | - | - |
| " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 304,688 (註2) | 304,688 | - | - | - | - | - |
| Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯強國際股份 有限公司 | 係本公司之最終 母公司 | - | 601,019 | 601,019 | - | - | - | 510,758 | - |
| 聯強國際(香港) 有限公司 | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 聯屬公司 | 3,034,224 | - | 3,034,224 | 13.24 | - | - | 3,034,224 | - |
| " | 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 聯屬公司 | 420,153 | - | 420,153 | 56.84 | - | - | 101,425 | - |
| Synnex Australia Pty. Ltd. | Synnex Global Ltd. | 係本公司之母公司 | - | 182,541 (註1) | 182,541 | - | - | - | - | - |
| 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 聯屬公司 | 3,498,801 | 289,058 | 3,787,859 | 6.49 | - | - | 3,787,859 | - |
| 聯強國際(北京) 有限公司 | 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 聯屬公司 | - | 133,751 | 133,751 | - | - | - | - | - |

註1：係本集團採資金統控方式，用以收支外幣貨款等情事。

註2：係本公司對關係人之應收技術服務款及資金融通之應收利息。

註3：有關資金貸與產生之應收關係人金額，請詳附註十一(一)1. 資金貸與他人說明。

9. 從事衍生性商品交易者：請詳附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

| 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 | 本公司認列之 投資(損)益 |
|---------------|---------------------------------------|-----------|---------|-------------|-------------|-------------|---------|------------|-----------------|------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(股) | 比率 | 帳面金額 | | |
| 聯強國際 | Synnex Global Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 18,924,121 | 13,963,604 | 589,250,000 | 100.00% | 30,865,381 | 2,892,367 | 2,892,367 |
| " | 群環科技股份有限公司 | 臺北市延平南路 | 資訊產品之銷售 | 515,983 | 514,925 | 39,779,979 | 40.86% | 619,976 | 123,239 | 47,270 |
| " | 霆寶科技股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 電子元組件銷售 | 1,145,384 | 1,145,384 | 22,500,000 | 100.00% | 480,723 | 246 | 246 |
| " | 嘉榮行銷股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 廣告業務行銷 | 1,426 | 1,426 | 100,000 | 100.00% | 2,650 | (604) | (604) |
| " | 通達投資股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 專業投資公司 | 299,980 | 299,980 | 53,145,723 | 49.99% | 480,384 | 64,767 | 32,374 |
| " | 偉強股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 電子元組件銷售 | 註1 | 160,000 | - | - | - | (76) | (76) |
| 通達投資 | Investment Veteran Limited | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 1,000仟元 | US 1,000仟元 | 50,000 | 100.00% | 144,870 | 3,666 | 註2 |
| Synnex Global | Peer Development Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 31,300仟元 | US 31,300仟元 | 30,200,001 | 100.00% | 3,853,934 | 459,327 | " |
| " | King's Eye Investments Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 62,477仟元 | US 62,477仟元 | 62,477,000 | 100.00% | 5,718,872 | 1,066,915 | " |
| " | Synnex China Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 77,200仟元 | US 77,200仟元 | 77,200,000 | 100.00% | 3,165,748 | 240,743 | " |
| " | Synnex Mauritius Ltd. | 模里西斯 | 專業投資公司 | US 24,000仟元 | US 24,000仟元 | 24,000,000 | 100.00% | 1,781,129 | 310,984 | " |
| King's Eye | Laser Computer Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 資訊產品之銷售 | US 36,847仟元 | US 36,847仟元 | 36,850,001 | 100.00% | 4,310,114 | 961,301 | " |
| " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 澳洲 | 資訊產品之銷售 | US 29,685仟元 | US 8,345仟元 | 33,250,000 | 100.00% | 1,078,500 | (10,482) | " |
| " | Synnex New Zealand Ltd. | 紐西蘭 | 資訊產品之銷售 | US 1,022仟元 | US 1,022仟元 | 1,500,000 | 100.00% | 13,054 | (7,800) | " |
| " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 香港 | 電子元組件銷售 | US 300仟元 | US 300仟元 | 299,999 | 100.00% | 104,935 | 91,402 | " |
| " | Synnex (Thailand) Public Company Ltd. | 泰國 | 資訊產品之銷售 | 泰銖280,923仟元 | 泰銖259,000仟元 | 271,846,300 | 39.98% | 463,682 | 116,550 | " |
| " | Fortune Ideal Ltd. | 香港 | 不動產相關業務 | 港幣14,500仟元 | 港幣 14,500仟元 | 14,500,000 | 100.00% | 69,289 | (3,072) | " |

| 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 | 本公司認列之 投資(損)益 |
|------------------|------------------------|------------|---------|-------------|--------------------|------------|---------|-------------|-----------------|------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(股) | 比率 | 帳面金額 | | |
| | | | | Peer | Synnex Corporation | 美國 | 資訊產品之銷售 | US 27,126仟元 | | |
| Synnex China | 聯強國際(北京)有限公司 | 中國大陸(尚未營業) | 資訊產品之產銷 | - | US 9,000仟元 | 註3 | - | - | 註3 | " |
| " | 聯強國際(上海)有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | - | US 22,000仟元 | 註3 | - | - | 註3 | " |
| " | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | - | US 13,000仟元 | 註3 | - | - | 註3 | " |
| " | 聯強國際(成都)科技有限公司 | 中國大陸(尚未營業) | 資訊產品之產銷 | - | US 2,000仟元 | 註3 | - | - | 註3 | " |
| " | 聯強國際(南京)電子有限公司 | 中國大陸(尚未營業) | 資訊產品之產銷 | - | US 1,000仟元 | 註3 | - | - | 註3 | " |
| " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 77,000仟元 | US 30,000仟元 | 註4 | 100.00% | 3,158,540 | (190,283) | " |
| Synnex Mauritius | Redington (India) Ltd. | 印度 | 3C產品之銷售 | US 24,000仟元 | US 24,000仟元 | 22,038,188 | 28.30% | 1,779,250 | 1,100,336 | " |
| 霆寶科技 | 霆寶科技(香港)有限公司 | 香港 | 電子元組件銷售 | 港幣70,100仟元 | 港幣70,100仟元 | 70,100,000 | 100.00% | (92,552) | (5,902) | " |
| 聯強國際(中國) | 聯強國際(成都)科技有限公司 | 中國大陸(尚未營業) | 資訊產品之產銷 | US 5,000仟元 | - | 註5 | 100.00% | 173,600 | - | " |
| " | 聯強國際(南京)電子有限公司 | 中國大陸(尚未營業) | 資訊產品之產銷 | US 5,000仟元 | - | 註6 | 100.00% | 172,386 | - | " |
| " | 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 中國大陸(尚未營業) | 資訊產品之產銷 | US 3,000仟元 | - | 註7 | 100.00% | 98,696 | - | " |
| | 聯強國際(北京)有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 9,000仟元 | - | 註8 | 100.00% | 346,245 | - | " |
| | 聯強國際(上海)有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 22,000仟元 | - | 註9 | 100.00% | 880,358 | 46,246 | " |
| | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 43,000仟元 | - | 註10 | 100.00% | 1,798,413 | 229,872 | " |

| 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 | 本公司認列之 投資(損)益 |
|----------------|--------------------|------|---------|-------------|------|-------|---------|-------|-----------------|------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(股) | 比率 | 帳面金額 | | |
| 聯強國際貿易 (中國) | 聯強科技發展(北京)有限 公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | RMB 5,000仟元 | - | 註11 | 100.00% | 4,465 | (18,508) | 註2 |

註1：偉強股份有限公司業於97.7月清算完成。

註2：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

註3：於97.11組織架構調整，所有權改由聯強國際(中國)投資有限公司持有。

註4：出資額US77,000仟元，未發行股份。

註5：出資額US5,000仟元，未發行股份。

註6：出資額US5,000仟元，未發行股份。

註7：出資額US3,000仟元，未發行股份。

註8：出資額US9,000仟元，未發行股份。

註9：出資額US22,000仟元，未發行股份。

註10：出資額US43,000仟元，未發行股份。

註11：出資額RMB5,000仟元，未發行股份。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸資訊：

| 大陸投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額(註九) | 投資方式 | (註九) | | | 本公司直接或間接投資之持股比例(註二) | 本期認列投資損益(註二) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 | |
|--------------------------|---------------------|-----------|------|----------------------|------------------|-----------------|----------------------|--------------|------------|-----------------|------|
| | | | | 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 | | | | | |
| 雷射電腦(北京)有限公司 | 資訊產品之銷售 | \$ 4,929 | 註一 | \$ 4,929 | \$ - | \$ - | \$ 4,929 (註四) | 100% | \$-(註三) | \$-(註三) | \$ - |
| 明津國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易、轉口貿易及保稅區內貿易 | 6,572 | 註一 | 6,572 | - | - | 6,572 (註五) | 100% | 121,407 | 125,228 | - |
| 明朗國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易、轉口貿易及保稅區內貿易 | 32,860 | 註一 | 6,572 | 26,288 | - | 32,860 (註五) | 100% | 349,242 | 1,550,343 | - |
| 雙華食品(上海)有限公司 | 膨潤或培製之穀類調製食品等之產銷業務 | 591,480 | 註一 | 59,148 | - | - | 59,148 (註六) | 10% | - | 59,148 | - |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 資訊產品之產銷 | 1,412,980 | 註一 | 427,180 | - | - | 427,180 (註七) | 100% | 229,872 | 1,798,413 | - |
| 聯強國際(成都)科技有限公司 | 資訊產品之產銷(尚未營業) | 164,300 | 註一 | 65,720 | - | - | 65,720 (註七) | 100% | - | 173,600 | - |
| 聯強國際(南京)電子有限公司 | 資訊產品之產銷(尚未營業) | 164,300 | 註一 | 32,860 | - | - | 32,860 (註一) | 100% | - | 172,386 | - |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 資訊產品之產銷(尚未營業) | 98,580 | 註一 | - | - | - | - (註七) | 100% | - | 98,696 | - |
| 聯強國際(北京)有限公司 | 資訊產品之產銷(尚未營業) | 295,740 | 註一 | 295,740 | - | - | 295,740 (註七) | 100% | - | 346,245 | - |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 資訊產品之產銷 | 722,920 | 註一 | 722,920 | - | - | 722,920 (註七) | 100% | 46,246 | 880,358 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 專業投資公司 | 2,530,220 | 註一 | 985,800 | - | - | 985,800 (註七) | 100% | (190,283) | 3,158,540 | - |
| 聯強科技發展(北京)有限公司 | 資訊產品之產銷 | 24,037 | 註一 | - | - | - | - (註八) | 100% | (18,508) | 4,465 | - |
| | | | | <u>\$ 2,607,441</u> | <u>\$ 26,288</u> | | <u>\$ 2,633,729</u> | | | | |
| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註九) | 經濟部投審會核准投資金額(註九) | | | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 | | | | | | | |
| 註四~註八 | \$ 122,650 | 股東權益(淨值) | | <u>\$ 27,803,400</u> | 60% | | <u>\$ 16,682,040</u> | | | | |
| \$ 2,633,729 | <u>32.86</u> | | | | | | | | | | |
| | <u>\$ 4,030,279</u> | | | | | | | | | | |

註一：投資方式係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司；聯強國際(中國)投資有限公司、聯強國際貿易(中國)有限公司、聯強國際(成都)科技有限公司、聯強國際(南京)電子有限公司及聯強國際(瀋陽)有限公司部分資金係由間接持股比例100%之轉投資公司自有資金投資大陸，總投資金額分別為美金47,000仟元、美金30,000仟元、美金3,000仟元、美金4,000仟元及美金3,000仟元。

註二：本期認列投資收益係依各該公司同期間經會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：該被投資公司之淨值已為負數，且停止營業中。

註四：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際(香港)有限公司，取得雷射電腦(北京)有限公司100%之股權，總投資額為美金150仟元。

註五：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際(香港)有限公司，其100%持有之香港群智電腦有限公司於上海設立明津國際貿易(上海)有限公司及明朗國際貿易(上海)有限公司，總投資額分別為美金200仟元及美金1,000仟元。

註六：本公司透過間接持股比例10%之轉投資公司Hi Food Co., Ltd.間接持有雙華食品(上海)有限公司10%股權，總投資金額為美金1,800仟元。

註七：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司Synnex China Holdings Ltd.間接持有聯強國際(中國)投資有限公司100%股權，總投資金額為美金30,000仟元；並由聯強國際(中國)投資有限公司持有聯強國際貿易(中國)有限公司、聯強國際(北京)有限公司、聯強國際(上海)有限公司、聯強國際(成都)科技有限公司及聯強國際(南京)電子有限公司100%之股權，總投資額分別為美金13,000仟元、美金9,000仟元、美金22,000仟元、美金2,000仟元及美金1,000仟元。

註八：係由間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際貿易(中國)有限公司取得聯強科技發展(北京)有限公司100%之股權，總投資額為人民幣5,000仟元。

註九：係以US:NT=1:32.86及RMB:NT=1:4.8074列示之。

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(以下空白)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司所營業務範圍均係電子元組件、資訊產品及通訊產品之買賣，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二)地區別財務資訊

本公司民國 97 年度及 96 年度均無國外營運部門，故無地區別財務資訊揭露之適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國97年度及96年度外銷銷貨之明細如下：

| <u>地</u> | <u>區</u> | <u>97 年度</u> | <u>96 年度</u> |
|----------|----------|---------------------|---------------------|
| 亞 | 洲 | <u>\$ 9,010,248</u> | <u>\$ 6,910,756</u> |

(四)重要客戶資訊

本公司民國 97 度及 96 度來自單一客戶之收入均未達損益表上營業收入金額之 10%以上，故無重要客戶資訊揭露之適用。

聯強國際股份有限公司

財務報告

民國九十八年度及九十七年度

(股票代碼 2347)

公司地址：台北市民生東路三段 75 號 4 樓

電 話：(02)2506-3320

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003400 號

聯強國際股份有限公司 公鑒：

聯強國際股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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。聯強國際股份有限公司民國九十八年度及九十七年度部份子公司採權益法評價之部份長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依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。民國九十八年及九十七年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益分別為新台幣 1,452,067 仟元及新台幣 1,395,900 仟元，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 6,839,799 仟元及新台幣 7,726,431 仟元。

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，足以允當表達聯強國際股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，聯強國際股份有限公司於民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

如財務報表附註三所述，聯強國際股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布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，將員工分紅及董監酬勞成本認列為費用及負債。

如財務報表附註三所述，聯強國際股份有限公司於民國九十七年七月一日將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則公報第三十四號第 104 段之規定，重新分類至備供出售金融資產。

聯強國際股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

會計師

曾惠瑾

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中華民國九十九年三月三十一日

聯強國際股份有限公司
資產負債表
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | | | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|-----------------------------|----------------|-------|----------------|-------|---------------------------|----------------|-----|----------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 401,611 | 1 | \$ 466,809 | 1 | 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(十二)) | \$ 4,190,000 | 8 | \$ 5,140,000 | 11 |
| (附註四(二)) | 324,609 | 1 | 32,143 | - | 2180 應付短期票券(附註四(十三)) | 1,550,000 | 3 | 1,700,000 | 4 |
| 1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三)) | 1,002,176 | 2 | 649,719 | 1 | 2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 | | | | |
| 1120 應收票據淨額(附註四(四)) | 430,647 | 1 | 350,185 | 1 | (附註四(二)) | - | - | 160,800 | - |
| 1130 應收票據 - 關係人淨額(附註五) | 3,044 | - | - | - | 2200 避險之衍生性金融負債 - 流動(附註十) | - | - | 10,037 | - |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(五)) | 5,613,159 | 11 | 5,330,904 | 11 | 2120 應付票據 | 205,721 | 1 | 154,458 | - |
| 1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五) | 280,745 | - | 258,558 | 1 | 2130 應付票據 - 關係人(附註五) | - | - | 230 | - |
| 1160 其他應收款 | 2,320,074 | 4 | 1,410,523 | 3 | 2140 應付帳款 | 3,368,239 | 6 | 3,041,186 | 6 |
| 1180 其他應收款 - 關係人(附註五) | 52,602 | - | 34,604 | - | 2150 應付帳款 - 關係人(附註五) | 165,978 | - | 106,557 | - |
| 120X 存貨(附註四(六)) | 3,637,241 | 7 | 3,829,866 | 8 | 2160 應付所得稅(附註四(二十二)) | 112,042 | - | 182,257 | - |
| 1250 預付費用 | 35,867 | - | 49,954 | - | 2170 應付費用 | 759,396 | 2 | 732,591 | 2 |
| 1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(二十二)) | 63,933 | - | 78,001 | - | 2190 其他應付款項 - 關係人(附註五) | 1,435,761 | 3 | 794,762 | 2 |
| 11XX 流動資產合計 | 14,165,708 | 27 | 12,491,266 | 26 | 2210 其他應付款項 | 729,591 | 1 | 549,346 | 1 |
| 基金及長期投資 | | | | | 2260 預收款項 | 52,452 | - | 23,026 | - |
| 1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 | | | | | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債 | | | | |
| (七)) | 1,869,194 | 4 | 1,869,194 | 4 | (附註四(十四)) | - | - | 3,000,000 | 6 |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)) | 35,202,047 | 66 | 32,449,114 | 66 | 21XX 流動負債合計 | 12,569,180 | 24 | 15,595,250 | 32 |
| 14XX 基金及投資合計 | 37,071,241 | 70 | 34,318,308 | 70 | 2410 長期負債 | | | | |
| 固定資產(附註四(九)) | | | | | 2420 應付公司債(附註四(十四)) | 5,402,251 | 10 | 5,244,108 | 11 |
| 成 本 | | | | | 2420 長期借款(附註四(十五)) | 3,000,000 | 6 | - | - |
| 1501 土地 | 530,340 | 1 | 530,340 | 1 | 24XX 長期負債合計 | 8,402,251 | 16 | 5,244,108 | 11 |
| 1521 房屋及建築 | 652,231 | 1 | 651,835 | 1 | | | | | |
| 1541 水電設備 | 160,598 | - | 165,920 | - | 其他負債 | | | | |
| 1544 電腦通訊設備 | 216,465 | 1 | 230,353 | 1 | 2810 應計退休金負債(附註四(二十四)) | 93,098 | - | 93,175 | - |
| 1551 運輸設備 | 82,479 | - | 94,321 | - | 2820 存入保證金 | 400 | - | 400 | - |
| 1561 辦公設備 | 3,211 | - | 4,624 | - | 28XX 其他負債合計 | 93,498 | - | 93,575 | - |
| 1572 機具設備 | 776,673 | 2 | 781,612 | 2 | 2XXX 負債總計 | 21,064,929 | 40 | 20,932,933 | 43 |
| 1631 租賃改良 | 7,368 | - | 11,617 | - | | | | | |
| 15XY 成本及重估增值 | 2,429,365 | 5 | 2,470,622 | 5 | 股東權益 | | | | |
| 15X9 減：累計折舊 | (970,175) | (2) | (896,270) | (2) | 股本 | | | | |
| 1670 未完工程及預付設備款 | - | - | 10,386 | - | 3110 普通股股本(附註四(十六)) | 13,281,080 | 25 | 12,040,000 | 25 |
| 15XX 固定資產淨額 | 1,459,190 | 3 | 1,584,738 | 3 | 3130 債券換股權利證書(附註四(十四) | | | | |
| 其他資產 | | | | | (十六)) | 805 | - | - | - |
| 1810 閒置資產(附註四(十)) | 40,000 | - | 40,000 | - | 3140 預收股本(附註四(十六)) | 250 | - | - | - |
| 1820 存出保證金 | 24,073 | - | 24,863 | - | 資本公積 | | | | |
| 1830 遞延費用 | 7,568 | - | 17,321 | - | 3211 普通股溢價(附註四(十七)) | 7,601,102 | 14 | 7,493,592 | 15 |
| 1840 長期應收票據及款項(附註四(十一)) | 19,543 | - | 15,050 | - | 3213 轉換公司債溢價(附註四(十七)) | 8,715 | - | - | - |
| 1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四 | | | | | 3220 庫藏股票交易 | 340,678 | 1 | 340,678 | 1 |
| (二十二)) | 78,346 | - | 95,287 | - | 3260 長期投資 | 285,477 | 1 | 423,968 | 1 |
| 1887 受限制資產(附註六) | 122,500 | - | 149,500 | 1 | 3271 員工認股權 | 19,527 | - | - | - |
| 18XX 其他資產合計 | 292,030 | - | 342,021 | 1 | 3272 認股權(附註四(十七)) | 707,792 | 1 | 709,080 | 1 |
| | | | | | 保留盈餘 | | | | |
| | | | | | 3310 法定盈餘公積(附註四(十八)) | 2,734,024 | 5 | 2,404,747 | 5 |
| | | | | | 3320 特別盈餘公積 | 126,994 | - | - | - |
| | | | | | 3350 未分配盈餘(附註四(十九)) | 6,120,744 | 12 | 4,608,329 | 9 |
| | | | | | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| | | | | | 3450 金融商品之未實現損益(附註四(三)) | (35,807) | - | (472,180) | (1) |
| | | | | | 3420 累積換算調整數 | 641,859 | 1 | 255,186 | 1 |
| | | | | | 3XXX 股東權益總計 | 31,923,240 | 60 | 27,803,400 | 57 |
| | | | | | 承諾及或有負債(附註五及七) | | | | |
| | | | | | 期後事項(附註九) | | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ 52,988,169 | 100 | \$ 48,736,333 | 100 | 1XXX 負債及股東權益總計 | \$ 52,988,169 | 100 | \$ 48,736,333 | 100 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、曾惠理會計師民國九十九年三月三十一日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司
損益表
民國98年及97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)

| | 98 年 度 | | | 97 年 度 | | |
|--------------------------|--------|-------------|---------|--------|-------------|---------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 營業收入(附註五) | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ | 43,442,806 | 103 | \$ | 48,522,195 | 102 |
| 4170 銷貨退回 | (| 340,340) | (1) | (| 367,003) | (1) |
| 4190 銷貨折讓 | (| 1,189,447) | (3) | (| 1,022,082) | (2) |
| 4100 銷貨收入淨額 | | 41,913,019 | 99 | | 47,133,110 | 99 |
| 4800 其他營業收入 | | 282,365 | 1 | | 299,693 | 1 |
| 4000 營業收入合計 | | 42,195,384 | 100 | | 47,432,803 | 100 |
| 營業成本(附註四(二十一)及五) | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (| 39,680,111) | (94) | (| 44,512,990) | (94) |
| 5910 營業毛利 | | 2,515,273 | 6 | | 2,919,813 | 6 |
| 營業費用(附註四(二十一)(二十四)及五) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (| 1,111,590) | (2) | (| 1,637,099) | (4) |
| 6200 管理及總務費用 | (| 691,285) | (2) | (| 616,966) | (1) |
| 6000 營業費用合計 | (| 1,802,875) | (4) | (| 2,254,065) | (5) |
| 6900 營業淨利 | | 712,398 | 2 | | 665,748 | 1 |
| 營業外收入及利益 | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 3,420 | - | | 4,536 | - |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | | 30,410 | - | | - | - |
| 7320 金融負債評價利益(附註四(二)) | | 486,007 | 1 | | - | - |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八)) | | 3,774,369 | 9 | | 2,971,577 | 6 |
| 7122 股利收入 | | 37,787 | - | | 133,814 | 1 |
| 7160 兌換利益 | | 160,104 | - | | 32,301 | - |
| 7480 什項收入(附註五) | | 167,489 | 1 | | 101,245 | - |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | 4,659,586 | 11 | | 3,243,473 | 7 |
| 營業外費用及損失 | | | | | | |
| 7510 利息費用(附註五) | (| 282,915) | (1) | (| 337,096) | (1) |
| 7640 金融資產評價損失 | | - | - | (| 116,193) | - |
| 7650 金融負債評價損失 | | - | - | (| 30,000) | - |
| 7530 處分固定資產損失 | (| 9,242) | - | (| 4,924) | - |
| 7880 什項支出(附註五) | (| 2,444) | - | (| 1,777) | - |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (| 294,601) | (1) | (| 489,990) | (1) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | 5,077,383 | 12 | | 3,419,231 | 7 |
| 8110 所得稅費用(附註四(二十二)) | (| 249,497) | (1) | (| 126,462) | - |
| 9600 本期淨利 | \$ | 4,827,886 | 11 | \$ | 3,292,769 | 7 |
| | | | | | | |
| | | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘(附註四(二十三)) | | | | | | |
| 9750 本期淨利 | \$ | 3.83 | \$ 3.64 | \$ | 2.58 | \$ 2.49 |
| 稀釋每股盈餘(附註四(二十三)) | | | | | | |
| 9850 本期淨利 | \$ | 3.33 | \$ 3.16 | \$ | 2.47 | \$ 2.38 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十九年三月三十一日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司
股東權益變動表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 股 本 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | | 金 融 商 品 之 未 實 現 損 益 | 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 | | | |
| 97 年 度 | | | | | | | | |
| 97年1月1日餘額 | \$ 10,840,000 | \$ 7,942,943 | \$ 2,024,525 | \$ - | \$ 5,069,782 | \$ 23,836 | \$ 688,889 | \$ 26,589,975 |
| 96年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 380,222 | - | (380,222) | - | - | - |
| 股票股利 | 1,084,000 | - | - | - | (1,084,000) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (2,168,000) | - | - | (2,168,000) |
| 員工紅利 | 116,000 | - | - | - | (116,000) | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (6,000) | - | - | (6,000) |
| 97年度淨利 | - | - | - | - | 3,292,769 | - | - | 3,292,769 |
| 被投資公司依持股比例變動影響數 | - | 315,295 | - | - | - | - | - | 315,295 |
| 可轉換公司債之認股權 | - | 709,080 | - | - | - | - | - | 709,080 |
| 現金流量避險未實現損益 | - | - | - | - | - | 13,664 | - | 13,664 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | (316,024) | - | (316,024) |
| 被投資公司認列之備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | (193,656) | - | (193,656) |
| 國外分公司換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | 49,713 | 49,713 |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | (483,416) | (483,416) |
| 97年12月31日餘額 | \$ 12,040,000 | \$ 8,967,318 | \$ 2,404,747 | \$ - | \$ 4,608,329 | (\$ 472,180) | \$ 255,186 | \$ 27,803,400 |
| 98 年 度 | | | | | | | | |
| 98年1月1日餘額 | \$ 12,040,000 | \$ 8,967,318 | \$ 2,404,747 | \$ - | \$ 4,608,329 | (\$ 472,180) | \$ 255,186 | \$ 27,803,400 |
| 97年度盈餘指撥及分配：(註) | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 329,277 | - | (329,277) | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 216,994 | (216,994) | - | - | - |
| 股票股利 | 1,204,000 | - | - | - | (1,204,000) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (1,565,200) | - | - | (1,565,200) |
| 98年度淨利 | - | - | - | - | 4,827,886 | - | - | 4,827,886 |
| 被投資公司依持股比例變動影響數 | - | (138,491) | - | - | - | - | - | (138,491) |
| 員工紅利 | 32,490 | 107,510 | - | - | - | - | - | 140,000 |
| 員工行使認股權 | 3,890 | 19,527 | - | - | - | - | - | 23,417 |
| 轉換公司債行使轉換 | 1,755 | 8,715 | - | - | - | - | - | 10,470 |
| 轉換公司債認股權之變動 | - | (1,288) | - | - | - | - | - | (1,288) |
| 現金流量避險未實現損益 | - | - | - | - | - | 10,037 | - | 10,037 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | 352,457 | - | 352,457 |
| 被投資公司認列之備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | 73,879 | - | 73,879 |
| 國外分公司換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | (34,519) | (34,519) |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | 421,192 | 421,192 |
| 98年12月31日餘額 | \$ 13,282,135 | \$ 8,963,291 | \$ 2,734,024 | \$ 216,994 | \$ 6,120,744 | (\$ 35,807) | \$ 641,859 | \$ 31,923,240 |

註：97年度之董監酬勞\$6,000及員工紅利\$247,185已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十九年三月三十一日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|------------------|----------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨利 | \$ 4,827,886 | \$ 3,292,769 |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | 133,240 | 145,367 |
| 各項攤銷 | 12,646 | 16,459 |
| 呆帳費用 | 66,000 | 42,452 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 59,481 | (17,462) |
| 處分固定資產淨損失 | 9,242 | 4,924 |
| 資產轉列什項支出 | 219 | - |
| 依權益法認列之投資收益 | (3,774,369) | (2,971,577) |
| 取得權益法評價之現金股利 | 61,277 | 80,174 |
| 海外子公司減資返還股款兌換利益 | (106,571) | - |
| 金融負債評價(利益)損失 | (486,007) | 30,000 |
| 金融資產評價(利益)損失 | (30,410) | 116,193 |
| 應付公司債折價攤銷數 | 167,923 | 83,988 |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 公平價值變動列入損益金融資產 | 62,553 | 262,086 |
| 應收票據及帳款 | (419,948) | 1,517,520 |
| 其他應收款 | (927,549) | 207,486 |
| 存貨 | 133,144 | 839,074 |
| 預付費用 | 14,087 | (22,067) |
| 長期應收票據及帳款 | (38,493) | (39,534) |
| 遞延所得稅資產 | 31,009 | (78,654) |
| 應付票據及帳款 | 437,507 | (1,113,622) |
| 應付所得稅 | (70,215) | 182,257 |
| 應付費用 | 166,805 | 510,278 |
| 其他應付款 | 180,245 | 77,712 |
| 其他應付款-關係人 | 142,042 | - |
| 預收款項 | 29,426 | 4,426 |
| 應計退休金負債 | (77) | (3,220) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>681,093</u> | <u>3,167,029</u> |

(續次頁)

聯強國際股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 以成本衡量之金融資產減資退回款 | \$ - | \$ 45,673 |
| 取得長期股權投資-子公司 | - | (4,961,572) |
| 處分長期股權投資返還現金數 | - | 143,989 |
| 海外子公司減資返還股款 | 1,423,311 | - |
| 購置固定資產 | (21,582) | (52,414) |
| 處分固定資產價款 | 4,648 | 2,637 |
| 遞延費用增加 | (3,112) | (11,682) |
| 存出保證金減少 | 790 | 5,891 |
| 受限制資產減少(增加) | 27,000 | (73,950) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>1,431,055</u> | <u>(4,901,428)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | (950,000) | (1,680,000) |
| 應付短期票券減少 | (150,000) | (100,000) |
| 其他應付款-關係人增加(減少) | 498,957 | (10,000) |
| 長期借款增加 | 3,000,000 | - |
| 應付公司債(償還)發行數 | (3,000,000) | 6,000,000 |
| 存入保證金增加 | - | 250 |
| 發放現金股利 | (1,565,200) | (2,168,000) |
| 發放董監酬勞 | - | (6,000) |
| 員工行使認股權 | 23,417 | - |
| 融資活動之淨現金(流出)流入 | <u>(2,142,826)</u> | <u>2,036,250</u> |
| 匯率影響數 | (34,520) | 56,105 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加 | (65,198) | 357,956 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 466,809 | 108,853 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 401,611</u> | <u>\$ 466,809</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | \$ 129,387 | \$ 336,292 |
| 本期支付所得稅 | \$ 288,703 | \$ 36,022 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 公平價值列入損益金融資產之金融資產重分類至備 | | |
| 供出售金融資產 | \$ - | \$ 965,743 |
| 轉換公司債轉換為普通股 | \$ 10,470 | \$ - |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十九年三月三十一日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司設立於民國 77 年，主要業務為：

1. 各種電腦及其週邊設備等資訊類產品之組裝及銷售。
2. 行動電話等通訊類產品之銷售。
3. 消費性電子產品之銷售。
4. 電子元組件產品之銷售。
5. 維修服務。

(二)本公司股票自民國 84 年 12 月起在台灣證券交易所買賣。

(三)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 1,194 人(含計時員工)。

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，重要會計政策彙總如下：

(一)外幣交易

1. 本公司係以新台幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
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；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 本公司投資屬權益性質之金融商品、受益憑證及衍生性金融商品均採交易日會計。
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。上市櫃股票、封閉型基金及存託憑證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. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，請詳附註二(十五)說明。
4. 本公司於民國 97 年 7 月 1 日，原分類為交易目的之金融資產(不含衍生性金融商品)，因續後不再以短期內出售為目的，並符合財務會計準則公報第 34 號第 104 段第 1 項第 3 點之規定者，予以重新分類至備供出售金融資產。

(四) 備供出售金融資產

1. 本公司投資屬權益性質之金融商品及受益憑證係採交易日會計。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證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. 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，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若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。

(五) 以成本衡量之金融資產

1. 本公司持有之金融資產，若無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量時，以成本衡量，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. 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。

(六) 衍生性金融商品

1. 以交易為目的：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。
2. 以避險為目的：符合適用避險會計之所有條件時，依據不同之避險關係以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：
現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。有關預期交易說明如下：
 - (1) 若被避險之預期交易將導致認列金融資產或金融負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
 - (2) 若被避險之預期交易將導致認列非金融資產或非金融負債，則原列為股東權益調整項目之損益，於該資產或負債影響損益之期間轉列為當期損益，並一致採用。

(七) 國外分公司外幣財務報表之換算

國外分公司財務報表之各科目係依下列匯率換算：

1. 除總公司往來外，其餘所有資產及負債科目係依資產負債表日匯率換算。
2. 所有損益科目係以年平均匯率換算。
3. 總公司往來及營運資金係以歷史匯率換算。
4. 國外分公司外幣財務報表折算為新台幣之差額，列示於股東權益項下

之「累積換算調整數」。

(八) 備抵呆帳

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

(九) 存貨

1. 98年1月1日以前：

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按移動加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採逐項比較法，以淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。

2. 98年1月1日(含)以後：

存貨採永續盤存制，成本結轉按移動加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十) 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。民國95年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過50%或具有控制力者，採權益法評價並編製合併報表。
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」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司與被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

(十一) 固定資產/閒置資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出。折舊之提列係以成本減除預估殘值後，依估計耐用年限採平均法計提，如於耐用年限屆滿，仍繼續使用者，其殘值則自行預估可

使用年數並重新估計殘值後，按原提列方法繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

房屋及建築：35年～55年

水電設備：5年～15年

電腦通訊設備：3年～5年

運輸設備：3年～6年

辦公設備：5年

機具設備：5年～10年

租賃改良：3年

2. 經常性維護或修理支出於發生時作當期費用處理；凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及重置則予以資本化。固定資產報廢或出售時，所產生之處分損益列為當期營業外收支項下。
3. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十二) 遞延資產

1. 係電話裝置費及廣告招牌等，以取得成本為入帳基礎，按3～5年攤提。
2. 公司債發行費用依發行期間攤提為當年度費用。

(十三) 非金融資產資產減損

本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。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十四) 應付可轉換公司債

發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

(十五) 員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性資產(淨給付義務)、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。另根據精算報告就累積給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計師研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認

列為薪資費用。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

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

(十八) 所得稅

1. 所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，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，與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。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 以前年度溢估或低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
5. 當所得稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十九) 收入、成本及費用認列方法

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

(二十) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，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) 存貨

本公司於以前年度比較成本與市價孰低時，即採逐項比較法，故本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」時，此項會計原則變動僅影響表達與揭露，使營業成本與及存貨相關之營業外損失分別增加及減少 \$59,481，對民國 98 年度淨利及每股盈餘並無影響。

(二) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度並無影響。

(三) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 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，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$189,889，每股盈餘減少 \$0.14。

(四) 金融資產重分類

本公司於民國 97 年 7 月 1 日，將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則公報第 34 號第 104 段之規定，重新分類至備供出售金融資產。此項會計原則變動使民國 97 年度淨利增加 \$316,024，每股盈餘增加 \$0.24。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 零用金 | \$ 484 | \$ 617 |
| 支票存款 | 260,942 | 327,790 |
| 活期存款 | 140,185 | 133,402 |
| 定期存款 | - | 5,000 |
| | <u>\$ 401,611</u> | <u>\$ 466,809</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>表列資產科目：</u> | | |
| 交易目的金融資產 | | |
| 上市櫃股票 | \$ - | \$ 27,224 |
| 交易目的金融資產評價調整 | - | 4,919 |
| | - | 32,143 |
| 衍生性金融商品-可轉換公司債選擇權 | 324,609 | - |
| | <u>\$ 324,609</u> | <u>\$ 32,143</u> |

表列負債科目：

| | | |
|-------------------|-------------|-------------------|
| 衍生性金融商品-可轉換公司債選擇權 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 160,800</u> |
|-------------------|-------------|-------------------|

本公司於民國 98 年及 97 年度認列之淨利益及損失分別為\$516,417 及 \$118,032。

(三)備供出售之金融資產

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 流動項目 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 965,743 | \$ 965,743 |
| 備供出售金融資產評價調整 | 36,433 | (316,024) |
| 合計 | <u>\$ 1,002,176</u> | <u>\$ 649,719</u> |

原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，因民國 97 年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第 34 號第 104 段之規定，於民國 97 年 7 月 1 日重分類至備供出售金融資產計\$965,743，相關資訊如下：

1. 上開重分類資產至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日尚未除列部分之資產負債表日餘額資訊：

| | 98年12月31日 之帳面價值 /公平價值 | 97年12月31日 之帳面價值 /公平價值 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 上市櫃公司股票 | <u>\$ 1,002,176</u> | <u>\$ 649,719</u> |

2. 民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日重分類資產之相關公平價值變動資訊：

| | 98年1月1日 至12月31日 | 97年1月1日至12月31日 | |
|---------|--------------------|----------------|-----------------|
| | 認列為股東 權益調整項目 | 認列為(損)益 | 認列為股東 權益調整項目 |
| 上市櫃公司股票 | \$ 352,457 | (\$ 139,930) | (\$ 316,024) |

上述上市櫃股票，如不於97年7月1日重分類為備供出售金融資產，則應認列公平價值變動利益(損失)如下：

| | 金 額 |
|----------------|--------------|
| 97年7月1日至12月31日 | (\$ 316,024) |
| 98年1月1日至12月31日 | 352,457 |
| 合計 | \$ 36,433 |

(四) 應收票據淨額

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應收票據-一般客戶 | \$ 431,907 | \$ 352,445 |
| 減：備抵呆帳 | (1,260) | (2,260) |
| | <u>\$ 430,647</u> | <u>\$ 350,185</u> |

(五) 應收帳款淨額

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款-一般客戶 | \$ 5,662,583 | \$ 5,347,328 |
| 減：備抵呆帳 | (49,424) | (16,424) |
| | <u>\$ 5,613,159</u> | <u>\$ 5,330,904</u> |

(六) 存 貨

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨 | \$ 3,786,415 | \$ 3,957,568 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (149,174) | (127,702) |
| | <u>\$ 3,637,241</u> | <u>\$ 3,829,866</u> |

上項所列存貨均未經提供做為擔保。

當期認列之存貨相關費損：

| | <u>98 年度</u> | <u>97 年度</u> |
|------------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 39,620,630 | \$ 44,530,432 |
| 跌價損失(回升利益) | 59,481 | (17,462) |
| 其他 | - | 20 |
| | <u>\$ 39,680,111</u> | <u>\$ 44,512,990</u> |

民國 97 年度由於原提列跌價及呆滯之存貨金額大舉下降，因而產生回升利益。

(七) 以成本衡量之金融資產

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目： | | |
| 興櫃公司股票 | \$ 1,421,098 | \$ 1,421,098 |
| 非上市櫃公司股票 | 448,096 | 448,096 |
| 合計 | <u>\$ 1,869,194</u> | <u>\$ 1,869,194</u> |

1. 本公司持有之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。
2. 本公司對非流動之以成本法衡量之金融資產，評估其價值有下跌之虞，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，已提累計減損金額均為 \$68,168。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| <u>被投資公司</u> | <u>98 年 12 月 31 日</u> | | <u>97 年 12 月 31 日</u> | |
|--------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| | <u>金 額</u> | <u>持 股 比 例</u> | <u>金 額</u> | <u>持 股 比 例</u> |
| 採權益法評價： | | | | |
| Synnex Global Ltd. | \$ 33,543,675 | 100.00% | \$ 30,865,381 | 100.00% |
| 群環科技股份有限公司 | 629,021 | 40.86% | 619,976 | 40.86% |
| 霆寶科技股份有限公司 | 490,942 | 100.00% | 480,723 | 100.00% |
| 通達投資股份有限公司 | 535,802 | 49.99% | 480,384 | 49.99% |
| 嘉榮行銷股份有限公司 | 2,607 | 100.00% | 2,650 | 100.00% |
| | <u>\$ 35,202,047</u> | | <u>\$ 32,449,114</u> | |

2. 民國 98 年及 97 年度，上列採權益法評價之長期股權投資，係依各該公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列投資(損)益，明細如下：

| | <u>98 年度</u> | <u>97 年度</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Synnex Global Ltd.(註2) | \$ 3,707,754 | \$ 2,892,367 |
| 群環科技股份有限公司(註4) | 40,870 | 47,270 |
| 霆寶科技股份有限公司(註3) | 8,030 | 246 |
| 通達投資股份有限公司 | 17,758 | 32,374 |
| 嘉榮行銷股份有限公司 | (43) | (604) |
| 偉強股份有限公司(註1) | <u>-</u> | <u>(76)</u> |
| | <u>\$ 3,774,369</u> | <u>\$ 2,971,577</u> |

註 1：偉強股份有限公司已於民國 97 年 7 月結束營業。

註 2：經由 Synnex Global Ltd. 轉投資且採權益法評價之被投資公司，其中非經本公司會計師查核簽證財務報表所認列之投資收益民國 98 年度及 97 年度分別為 \$1,452,339 及 \$1,400,109，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，相關之長期股權投資餘額分別為 \$6,931,811 及 \$7,805,770。

註 3：經由霆寶科技股份有限公司轉投資且採權益法評價之被投資公司，其中非經本公司會計師查核簽證財務報表所認列之投資損失民國 98 年度及 97 年度分別為 \$1,869 及 \$5,902，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，相關之長期股權投資貸方餘額分別為 \$92,012 及 \$92,552。

註 4：經由群環科技股份有限公司轉投資且採權益法評價之被投資公司，其中非經本公司會計師查核簽證財務報表所認列之投資收益民國 98 年度及 97 年度分別為 \$1,597 及 \$1,693，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，相關之長期股權投資餘額分別為 \$0 及 \$13,213。

註 5：本公司為因應集團財務規劃之調整，子公司 Synnex Global Ltd. 於民國 98 年經董事會決議通過辦理減資，將減資股款美金 41,000 仟元全數退還予本公司，並認列兌換利益 \$106,571。

3. 本公司持股比率超過 50% 之各被投資公司，均已納入編製合併報表。

(九) 固定資產

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 成 本 | | |
| 土 地 | \$ 530,340 | \$ 530,340 |
| 房屋及建築 | 652,231 | 651,835 |
| 水電設備 | 160,598 | 165,920 |
| 電腦通訊設備 | 216,465 | 230,353 |
| 運輸設備 | 82,479 | 94,321 |
| 辦公設備 | 3,211 | 4,624 |
| 機具設備 | 776,673 | 781,612 |
| 租賃改良 | 7,368 | 11,617 |
| | <u>2,429,365</u> | <u>2,470,622</u> |
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | (146,372) | (128,405) |
| 水電設備 | (88,822) | (78,600) |
| 電腦通訊設備 | (148,887) | (148,490) |
| 運輸設備 | (58,478) | (61,542) |
| 辦公設備 | (2,079) | (2,736) |
| 機具設備 | (524,040) | (470,080) |
| 租賃改良 | (1,497) | (6,417) |
| | (970,175) | (896,270) |
| 未完工程及預付設備款 | - | 10,386 |
| | <u>\$ 1,459,190</u> | <u>\$ 1,584,738</u> |

上項所列固定資產均未經提供作為擔保，且均無利息資本化情形。

(十) 閒置資產

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-----|------------------|------------------|
| 土 地 | <u>\$ 40,000</u> | <u>\$ 40,000</u> |

(十一) 長期應收票據及款項

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 催收帳款 | \$ 125,950 | \$ 225,564 |
| 減：備抵呆帳 | (106,407) | (210,514) |
| | <u>\$ 19,543</u> | <u>\$ 15,050</u> |

催收帳款-係客戶倒閉或進行債務爭訟所餘欠之帳款餘額，且部份帳款業已取得抵押品。

(十二) 短期借款

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | \$ 4,190,000 | \$ 5,140,000 |
| 利率區間 | 0.60%~0.80% | 1.85%~3.00% |

(十三) 應付短期票券

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|--------|--------------|--------------|
| 應付商業本票 | \$ 1,550,000 | \$ 1,700,000 |
| 利率區間 | 0.20%~0.36% | 1.00%~2.55% |

上述應付短期票券係委託金融機構承兌發行。

(十四) 應付公司債

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|--------------|--------------|--------------|
| 應付可轉換公司債 | \$ 5,989,100 | \$ 6,000,000 |
| 減：應付可轉換公司債折價 | (586,849) | (755,892) |
| 小計 | 5,402,251 | 5,244,108 |
| 應付普通公司債 | - | 3,000,000 |
| 減：一年內到期部分 | - | (3,000,000) |
| 合計 | \$ 5,402,251 | \$ 5,244,108 |

1. 本公司於民國 93 年 8 月發行第一次國內有擔保普通公司債，並依發行日期或票面利率之不同分為甲 A、甲 B、甲 C、乙 A、乙 B、乙 C 等六券，各券之發行金額均為 \$500,000，每張票面金額均為 \$10,000，並依票面金額十足發行，發行總額共計為 \$3,000,000。主要發行條件如下：

(1) 發行期間：本公司債各券發行期間均為五年。

A. 甲 A 券：自民國 93 年 8 月 26 日至民國 98 年 8 月 26 日。

B. 甲 B、乙 A 券：自民國 93 年 8 月 27 日至民國 98 年 8 月 27 日。

C. 甲 C、乙 B 券：自民國 93 年 8 月 30 日至民國 98 年 8 月 30 日。

D. 乙 C 券：自民國 93 年 8 月 31 日至民國 98 年 8 月 31 日。

(2) 票面利率及付息方式：

A. 甲 A、甲 B、甲 C 券：票面利率均為固定利率 2.10%；自發行日起每半年依票面利率單利計息、付息一次。

B. 乙 A、乙 B、乙 C 券：

票面利率均為 (3 乘以 (5 Year TWD IRS 減去 2 Year TWD IRS)+0.90%)，且票面利率不得低於 0%。該票面利率之首次計

息設定日均為乙 A 券發行日之前二個營業日，各期計息設定日均自乙 A 券發行日起，每屆滿六個月之計息基準日之前二個營業日按 5 Year TWD IRS 及 2 Year TWD IRS 重新調整，並於計息基準日起單利計息一次且票面利率不得低於 0%；自發行日起每半年依票面利率採實際天數單利計息、每半年付息一次。

(3) 還本方式：本公司債各券均自發行日起屆滿五年到期一次還本。

(4) 發行保證人：

本公司債由美商花旗銀行台北分行、合作金庫銀行台北分行、中央信託局國內銀行處、華南商業銀行中山分行、國泰世華商業銀行館前分行、臺灣銀行大安分行、上海商業儲蓄銀行營業部、中國國際商業銀行忠孝分行，共八家銀行依履行公司債保證義務契約聯合保證。倘本公司未能依約定按期還本付息者，本公司債即視為全部到期，保證銀行即依履行公司債保證契約之加速到期條款履行保證義務。

(5) 財務承諾事項：

流動比率不得低於 100%；負債比率(直接及或有負債總額/有形資產淨值)不得高於 190%；利息保障倍數(含折舊及攤銷費用)不得低於 300%；且有形資產淨值不得低於新台幣 180 億。

若違反上述財務承諾事項，保證銀行團對本公司之各項承諾將立即自動中止；如多數保證銀行決議採取追償行動時，將以書面通知本公司保證額度立即自動中止，不得再動用，且應付各款項均立即全部到期，本公司應立即償付，寄存相關保證銀行之各種存款及對保證銀行團之一切債權應予期前清償，並將前期清償之款項逕行抵銷本公司對保證銀行團所負之一切債務。

所稱「或有負債總額」係指背書保證餘額，但以合併財務報表為準計算時，本公司對子公司之背書保證餘額得不重複計算。

所稱「有形資產淨值」係指股東權益扣除無形資產。

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司應付普通公司債 \$ 3,000,000 業已全數到期清償。

2. 本公司於民國 97 年 6 月發行國內第一次無擔保轉換公司債

(1) 發行條件如下：

A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$6,000,000，票面利率 0%，發行期間五年，流通期間自民國 97 年 6 月 24 日至 102 年 6 月 24 日。本轉換公司債於民國 97 年 6 月 25 日於財團法人中華民國證券櫃檯買

賣中心掛牌交易。

- B. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。截至民國 98 年 12 月 31 日止，轉換價格已調整為新台幣 62.1 元。
- C. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，其所附轉換權併同消滅。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司未有自證券商營業處所買回本轉換公司債之情事。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額將其所持有之轉換公司債贖回。
- E. 依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (2) 本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積－認股權」計\$709,080。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.7996%。
- (3) 民國 98 年度本轉換公司債面額計 \$ 10,900 已轉換為普通股 175,522 股，其中 95,007 股於民國 99 年 1 月 18 日辦理變更登記完竣，請詳附註四(十六)之說明。本公司因前述公司債轉換交易而增加「資本公積－轉換公司債溢價」\$ 8,715 及減少「資本公積－認股權」\$ 1,288。

(十五) 長期借款

| 借款機構 | 借款期間 | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|
| 台北富邦銀行等12家 銀行聯貸-甲項 利率區間 | 自首次動用日98/5 /20起算5年 | \$ 3,000,000 1.3642% | \$ - - |

- 此筆借款係台北富邦銀行、台灣銀行、兆豐國際商業銀行、華南商業銀行、彰化商業銀行、台新國際商業銀行、玉山商業銀行、合作金庫銀行、安泰商業銀行、第一商業銀行、永豐商業銀行、台灣中小企業銀行聯合承貸，台北富邦銀行為管理銀行。
- 授信額度：授信總額度新台幣 60 億元整。

(1)甲項：

中期放款額度新台幣 30 億元整，不得循環動用。

(2)乙項：

中期放款額度新台幣 30 億元整，得於授信期限內循環動用。

3. 授信期限：

自首次動用日起算五年，於民國 103 年 5 月 19 日到期。

4. 還本方式：

(1)甲項：

就動用期間屆滿時甲項授信額度之未清償本金餘額，應於首次動用日起算屆滿 42 個月之日償還第 1 期，嗣後以每 6 個月為 1 期，共分 4 期平均攤還。惟至遲應於最終到期日十足清償所有之未清償餘額。

(2)乙項：

就各次動用乙項授信額度之未清償本金餘額，應於各該次動用之到期日一次全數清償。就應於各次動用之到期日清償之未清償本金餘額，得於相關到期日時依本合約相關規定繼續循環使用。未清償本金餘額到期循環使用時，得以新動用乙項授信額度所得款項直接償付原已到期之未清償本金餘額，就金額相當之部分，各乙項銀行均無須另作資金匯款進出之動作，並以合約作為資金收訖之證明。於任何情況下，至遲應於最終到期日十足清償所有之未清償餘額。

5. 財務承諾事項：

(1)流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於 100%；

(2)負債比率(直接及或有負債總額/有形淨值)：不得高於 190%；

(3)利息保障倍數「(稅前損益+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用」：維持在 300%(含)以上；

(4)有形淨值(不含無形資產)：維持在新台幣 200 億元(含)以上。

前述財務比例及金額以半年度及年度合併財務報告為準。

6. 違反承諾條款：

如經認定違反上述財務承諾事項，管理銀行應以書面通知借款人，且如多數聯合授信銀行決議對借款人採取追償行動並依約以書面指示管理銀行辦理時，管理銀行即應依多數聯合授信銀行之書面指示採取下列措施之一項或全部：

(1)以書面通知借款人，宣布授信總額度應立即自動終止，不得再動用；

- (2)以書面通知借款人，宣布當時之未清償本金餘額、利息及借款人依本合約約定所應付各聯合授信銀行及管理銀行之其他各款項均立即全部到期，借款人應立即償付各等款項；
 - (3)通知聯合授信銀行將借款人寄存相關聯合授信銀行之各種存款及借款人對聯合授信銀行團之一切債權應予期前清償，並將期前清償之款項逕行抵銷借款人對聯合授信銀行團所負之一切債務；
 - (4)行使依本合約約定所取得之本票，向借款人為付款之請求；
 - (5)行使法律、本合約、各擔保文件及其他相關文件所賦予之其他各項權利，而於法律許可之範圍內，無須另為提示、催告、作成拒絕證書或任何通知；
 - (6)或其他經多數聯合授信銀行決議同意之處理方式。
7. 本票及本票授權書：
開具以管理銀行為受款人，以授信總額度為面額之本票及借款人出具之本票授權書(授權管理銀行填具本票到期日、利息起算日及約定之利率)，交付予管理銀行存執。

(十六)股 本

1. 本公司發行股份全數為普通股，每股面額 10 元，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 \$18,000,000(其中 \$500,000 供員工認股權憑證轉換使用)發行股數暨實際流通在外股數分別為 1,328,108,020 及 1,204,000,000 股。
2. 本公司分別於民國 86 年度及 88 年度辦理現金增資且與神通電腦股份有限公司等主要股東將其所持有之部份股份共同參與海外存託憑證之發行。此次海外存託憑證於歐洲、亞洲及美國等地發行，每單位相當於 4 股普通股，經歷次增資追加發行，截至民國 98 年 12 月 31 日止，流通在外之存託憑證計 807,279 單位，折合約為 3,229,125 普通股。其主要約定事項如下：
 - (1)表決權之行使：
存託憑證持有人不得直接出席本公司任何股東會及直接投票或發言。惟存託機構收到超過 51%存託憑證持有人對同一議案為相同之指示時，存託機構應依存託憑證持有人之指示就該議案進行表決。
 - (2)存託憑證轉換方式：
存託憑證持有人得於存託憑證發行滿三個月後，依中華民國相關法令及存託契約之規定，請求存託機構兌回及交付存託憑證所表

彰之本公司普通股股票；或請求存託機構兌回及出售存託機構所表彰之本公司普通股股票。

(3)股利分配：

本存託憑證持有人享有本公司普通股分配股利之同等權利。

3. 本公司於民國 98 年 6 月 19 日經股東會決議通過，以未分配盈餘 \$1,204,000 及員工紅利轉增資 \$140,000(依本公司股東會前一日收盤價，並考量除權除息影響之金額，以每股 \$43.09 元計算，員工股票紅利計發行新股 3,249,013 股)發行新股 123,649,013 股。該項增資案業經證期局核准，增資基準日為民國 98 年 8 月 18 日。
4. 民國 98 年度及 97 年度本公司員工認股權行使認購股票情形，請詳附註四(二十)之說明。
5. 本公司於民國 98 年 12 月 29 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 95,007 股及 364,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 12 月 29 日，並已於民國 99 年 1 月 18 日辦理變更登記完竣。
6. 本公司民國 98 年度部分轉換公司債轉換之股數 80,515 股及員工認股權行使之股數 25,000 股因尚未訂定增資基準日，故分別表列「債券換股權利證書」及「預收股本」。

(十七)資本公積

1. 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，餘僅能彌補虧損。公司非於法定盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。
3. 有關「資本公積-認股權」及「資本公積-轉換公司債溢價」請詳附註四(十四)之說明。

(十八)法定盈餘公積

依公司法及本公司章程規定，年度盈餘於彌補以前年度虧損及完納一切稅捐後，應先提出 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其

半數為限。

(十九) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度結算如有盈餘，除依法彌補以往虧損及提繳稅款外，並應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，且應再提撥最高不超過百分之十最低不低於萬分之一以為員工紅利；餘額於加計上一年度累積未分配盈餘後，提撥百分之三十至一百，由董事會擬定分配議案，提請股東會承認之。

前述盈餘提撥分派之比率及股東現金股利之比率得由董事會綜合考量資本公積、保留盈餘及未來獲利狀況，及視公司未來發展，凡有必要之投資計劃而能增加獲利或有資金需求，則以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響股利水準時，則採現金發放因應之原則，予以調整。但每次分派股東現金股利之比率不得低於當次配發予股東股利之百分之十五。

員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

2. 本公司當年度之盈餘如未作分配者，應就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅。

3. 本公司有關未分配盈餘明細如下：

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| (1)86年及以前年度未分配盈餘 | \$ 337,595 | \$ 337,595 |
| (2)87年及以後年度未分配盈餘 | | |
| — 已計算加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 | 955,263 | 977,965 |
| — 未計算加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 | 4,827,886 | 3,292,769 |
| | <u>\$ 6,120,744</u> | <u>\$ 4,608,329</u> |

4. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅帳戶額餘額分別為 \$182,358 及 \$129,237，本公司民國 97 年度之未分配盈餘業已於民國 98 年 6 月 19 日分配，其稅額扣抵比率為 7.89%。由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於獲配民國 98 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整至獲配股利或盈餘前本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項股東可扣抵稅額，本公

司分配民國 98 年度盈餘之預計稅額扣抵比率為 5.09%。

5. 本公司於民國 98 年 6 月 19 日及 97 年 6 月 11 日，經股東會決議通過民國 97 年度盈餘分派案及 96 年度盈餘分派案如下：

| | 97年度 | | 96年度 | |
|--------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 329,277 | \$ - | \$ 380,222 | \$ - |
| 特別盈餘公積 | 216,994 | - | - | - |
| 股票股利 | 1,204,000 | 1.00 | 1,084,000 | 1.00 |
| 現金股利 | 1,565,200 | 1.30 | 2,168,000 | 2.00 |
| 董監事酬勞 | - | - | 6,000 | - |
| 員工股票紅利 | - | - | 116,000 | - |
| 合計 | <u>\$ 3,315,471</u> | <u>\$ 2.30</u> | <u>\$ 3,754,222</u> | <u>\$ 3.00</u> |

上述民國 97 年度盈餘分配案情形與本公司民國 98 年 4 月 24 日之董事會提議並無差異。

6. 本公司民國 98 年度盈餘分配議案，截至民國 99 年 3 月 31 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
7. 本公司民國 98 年及 97 年度員工紅利估列金額分別為\$250,996 及 \$247,185，董監酬勞估列金額均為\$6,000 係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列。
8. 本公司經股東會決議之 97 年度員工紅利\$247,185 及董監酬勞\$6,000，其中員工股票紅利\$140,000 係以 98 年度股東會前一日之收盤價，並考量除權除息影響後之金額，以每股\$43.09 計算配發 3,249,013 股，與民國 97 年度財務報表認列之金額一致。
9. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢，民國 97 年度盈餘分派案基準日為 98 年 8 月 18 日。

(二十)員工認股權憑證

1. 本公司於民國 96 年 8 月經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證 40,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，截至民國 98 年 12 月 31 日止，已發行 40,000 單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 40,000,000 股，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權

之存續期間為 6 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。

上述認股權證本公司依(92)基秘字第 070、071、072 及 205 號函「員工認股權證之會計處理」之規定處理，民國 98 年及 97 年度應揭露之相關資訊如下：

(1) 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：

| | 98 年度 | | 97 年度 | |
|-----------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 數量(仟股) | 加權平均 行使價格 (元) | 數量(仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| <u>認股選擇權</u> | | | | |
| 期初流通在外 | 40,000 | \$ 67.70 | 40,000 | \$ 77.20 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 無償配股增發或調整 | | | | |
| 認股股數 | - | - | - | - |
| 本期行使 | (389) | 60.20 | - | - |
| 本期沒收 | (3,810) | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>35,801</u> | \$ 60.20 | <u>40,000</u> | \$ 67.70 |
| 期末可行使之認股選擇權 | <u>8,659</u> | | <u>-</u> | |
| 期末已核准尚未發行之認股選擇權 | <u>-</u> | | <u>-</u> | |

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

(2) 截至民國 98 年及 97 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：

| 民國98年12月31日 | | | | | |
|--------------------|--------------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|
| 行使價格 之範圍 (元) | 期末流通在外之認股選擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | |
| | 數量 (仟股) | 加權平均 預期剩餘 存續期間 | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| \$ 60.2 | 35,801 | 3.92年 | \$ 60.2 | 8,659 | \$ 60.2 |

| 民國97年12月31日 | | | | | |
|--------------------|--------------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|
| 行使價格 之範圍 (元) | 期末流通在外之認股選擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | |
| | 數量 (仟股) | 加權平均 預期剩餘 存續期間 | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| \$ 67.7 | 40,000 | 4.92年 | \$ 67.7 | - | \$ - |

(3) 本公司認股選擇權計劃給與日(修正日)於民國93年1月1日(含)至民國97年12月31日(含)者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

| | | 98年度 | 97年度 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 本期淨利 | 報表認列之淨利 | \$ 4,827,886 | \$ 3,292,769 |
| | 擬制淨利 | 4,545,562 | 2,925,222 |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘(元) | 3.64 | 2.49 |
| | 擬制每股盈餘(元) | 3.43 | 2.21 |
| 完全稀釋 每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘(元) | 3.16 | 2.38 |
| | 擬制每股盈餘(元) | 2.96 | 2.13 |

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國98年度及97年度該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

| | 發行日 96年11月28日 |
|-----------------------|------------------|
| 股利率 | 0% |
| 預期價格波動性 | 38.84% |
| 無風險利率 | 2.66% |
| 預期存續期間 | 4.75年 |
| 本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元) | \$ 28.64 |

(二十一) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| | 98 | 年 | 度 |
|--------|------------------|---------------------|---------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 18,669 | \$ 1,102,268 | \$ 1,120,937 |
| 勞健保費用 | 1,936 | 56,778 | 58,714 |
| 退休金費用 | 1,935 | 50,467 | 52,402 |
| 其他用人費用 | 125 | 21,361 | 21,486 |
| | <u>\$ 22,665</u> | <u>\$ 1,230,874</u> | <u>\$ 1,253,539</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 5,852</u> | <u>\$ 127,388</u> | <u>\$ 133,240</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 145</u> | <u>\$ 12,501</u> | <u>\$ 12,646</u> |
| | | | |
| | 97 | 年 | 度 |
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 23,272 | \$ 1,051,663 | \$ 1,074,935 |
| 勞健保費用 | 1,707 | 64,743 | 66,450 |
| 退休金費用 | 1,656 | 62,370 | 64,026 |
| 其他用人費用 | 782 | 20,892 | 21,674 |
| | <u>\$ 27,417</u> | <u>\$ 1,199,668</u> | <u>\$ 1,227,085</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 6,650</u> | <u>\$ 138,717</u> | <u>\$ 145,367</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 35</u> | <u>\$ 16,424</u> | <u>\$ 16,459</u> |

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

| | <u>98 年 度</u> | <u>97 年 度</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 期末應付所得稅 | \$ 112,042 | \$ 182,257 |
| 加(減)：扣繳及分離課稅稅額 | 382 | 1,046 |
| 暫繳稅額 | 106,567 | 34,976 |
| 以前年度所得稅高估數 | (503) | (13,163) |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 費用 | - | (4,800) |
| 當期所得稅費用 | 218,488 | 200,316 |
| 加(減)：遞延所得稅本期變動數(註) | 31,009 | (78,654) |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 費用 | - | 4,800 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 249,497</u> | <u>\$ 126,462</u> |

註：其中稅法修正所得稅影響數為\$19,587。

2. 遞延所得稅資產之相關明細如下：

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產—流動 | <u>\$ 63,933</u> | <u>\$ 78,001</u> |
| 遞延所得稅資產—非流動 | \$ 91,980 | \$ 112,329 |
| 遞延所得稅負債—非流動 | - | - |
| 備抵遞延所得稅資產—非流動 | (13,634) | (17,042) |
| 遞延所得稅資產—非流動淨額 | <u>\$ 78,346</u> | <u>\$ 95,287</u> |

3. 產生遞延所得稅資產之暫時性差異：

| | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 金額 | 所得稅 影響數 | 金額 | 所得稅 影響數 |
| (1) 備抵呆帳超限數 | \$ 170,491 | \$ 34,098 | \$ 170,491 | \$ 42,623 |
| (2) 存貨跌價及呆滯 損失 | 149,174 | 29,835 | 138,049 | 34,512 |
| (3) 應付未實現費用 | 298,737 | 59,747 | 286,503 | 71,625 |
| (4) 退休金費用未 提存 | 92,994 | 18,599 | 94,646 | 23,662 |
| (5) 商標權攤銷年限 財稅差異 | - | - | 3,465 | 866 |
| (6) 長期股權投資未 實現減資損失 | 68,168 | 13,634 | 68,168 | 17,042 |
| | <u>\$ 779,564</u> | 155,913 | <u>\$ 761,322</u> | 190,330 |
| 備抵遞延所得稅資產 -非流動 | | (<u>13,634</u>) | | (<u>17,042</u>) |
| | | <u>\$ 142,279</u> | | <u>\$ 173,288</u> |

4. 本公司民國 98 年及 97 年度會計所得與課稅所得差異之主要原因為：

(1) 採權益法認列之投資收益等永久性差異分別為 \$3,774,369 及 \$2,971,577。

(2) 如上表所列示之暫時性差異。

5. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至 96 年度。

(二十三) 每股盈餘

| | 98 | | 年 加權平均 流通在外股 數(仟股) | 度 | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| | 金 額 | | | 每股盈餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益 | 5,077,383 | 4,827,886 | 1,326,159 | <u>\$ 3.83</u> | <u>\$ 3.64</u> |
| <u>具稀釋作用潛在普 通股之影響</u> | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 4,048 | | |
| 員工認股權(註) | - | - | - | | |
| 可轉換公司債 | (316,963) | (316,963) | 96,602 | | |
| 被投資公司之員工 認股權 | (3,959) | (3,959) | - | | |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益加潛在普 通股之影響 | <u>\$4,756,461</u> | <u>\$4,506,964</u> | <u>1,426,809</u> | <u>\$ 3.33</u> | <u>\$ 3.16</u> |
| | | | | | |
| | 97 | | 年 加權平均 流通在外股 數(仟股) | 度 | |
| | 金 額 | | | 每股盈餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益 | \$3,419,231 | \$3,292,769 | 1,324,400 | <u>\$ 2.58</u> | <u>\$ 2.49</u> |
| <u>具稀釋作用潛在普 通股之影響</u> | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 8,497 | | |
| 員工認股權(註) | - | - | - | | |
| 可轉換公司債 | 113,988 | 113,988 | 85,837 | | |
| 被投資公司之員工 認股權 | (23,485) | (23,485) | - | | |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益加潛在普 通股之影響 | <u>\$3,509,734</u> | <u>\$3,383,272</u> | <u>1,418,734</u> | <u>\$ 2.47</u> | <u>\$ 2.38</u> |

註：員工認股權為反稀釋，故不予計入。

上述加權平均流通在外股數，業已依 97 年度未分配盈餘轉增資比率追溯調整。

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時加入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有員工紅利轉增資之規定處理。

(二十四) 退休金

1. 本公司依據「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 1 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。本公司按月就薪資總額 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信託部。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$18,152 及 \$22,265，撥存於台灣銀行信託部之退休金專戶之餘額則分別為 \$170,414 及 \$158,082。
2. 本公司以 98 年 12 月 31 日及 97 年 12 月 31 日為衡量日進行退休金精算，其相關資訊如下：

(1) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

| | <u>98 年度</u> | <u>97 年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 折現率 | 2.25% | 2.75% |
| 基金資產預期投資報酬率 | 2.25% | 1.50% |
| 薪資水準增加率 | 3.50% | 3.50% |

(2) 精算衡量日提撥狀況與應計退休金負債之調節如下：

| | 98年12月31日 (精算衡量日) | 97年12月31日 (精算衡量日) |
|------------|----------------------|----------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | (\$ 64,714) | (\$ 66,399) |
| 非既得給付義務 | (158,664) | (146,639) |
| 累積給付義務 | (223,378) | (213,038) |
| 未來薪資增加之影響數 | (113,185) | (105,639) |
| 預計給付義務 | (336,563) | (318,677) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>170,414</u> | <u>158,082</u> |
| 提撥狀況 | (166,149) | (160,595) |
| 未認列過渡性淨資產 | (891) | (1,120) |
| 未認列前期服務成本 | 6,658 | 12,139 |
| 未認列退休金損益 | <u>67,284</u> | <u>56,401</u> |
| 應計退休金負債 | (\$ 93,098) | (\$ 93,175) |
| 最低退休金負債 | (\$ 52,964) | (\$ 54,956) |
| 既得給付 | <u>\$ 74,214</u> | <u>\$ 77,653</u> |

(3) 淨退休金成本明細如下：

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|------------|------------------|------------------|
| 服務成本 | \$ 4,621 | \$ 5,727 |
| 利息成本 | 8,764 | 11,811 |
| 基金資產之預計報酬 | (2,371) | (3,888) |
| 攤銷： | | |
| 未認列過渡性淨資產 | (229) | (267) |
| 未認列前期服務成本 | 5,480 | 6,394 |
| 未認列退休金損(益) | <u>1,887</u> | <u>2,488</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 18,152</u> | <u>\$ 22,265</u> |

本公司民國 97 年度之精算衡量日由民國 97 年 10 月 31 日變更為 97 年 12 月 31 日，致民國 97 年度之淨退休金成本增加 \$3,181。

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，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。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 98 年度及 97 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$34,250 及 \$41,761。

五、關係人交易

(一)主要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> |
|---|-----------------|
| 神通電腦股份有限公司(神通電腦) | 對本公司採權益法評價之投資公司 |
| 神達電腦股份有限公司(神達電腦) | 其董事長與本公司董事長為同一人 |
| 聯華實業股份有限公司(聯華實業) | " |
| 聯成化學科技股份有限公司(聯成化科) | " |
| 新達電腦股份有限公司(新達電腦) | 聯屬公司 |
| 神基科技股份有限公司(神基電腦) | " |
| 宇達電通股份有限公司(宇達電通) | " |
| 聯華氣體工業股份有限公司(聯華氣體) | " |
| 神旭資訊股份有限公司(神旭資訊) | " |
| 佛山市順德區順達電腦廠有限公司 (順達電腦) | " |
| Hifood Co. Ltd. (Hifood) | " |
| Fortune Miles Trading Ltd. (BVI) (Fortune Miles) | " |
| 霆寶科技股份有限公司(霆寶科技) | 本公司持有100%股權之子公司 |
| 嘉榮行銷股份有限公司(嘉榮行銷) | " |
| 偉強股份有限公司(偉強)(註1) | " |
| Synnex Global Ltd. (Synnex Global) | " |
| Synnex Australia Pty. Ltd. (Synnex Australia) | 本公司持有100%股權之孫公司 |
| Synnex Electronics Hong Kong Ltd. (SEL) | " |
| Laser Computer Holdings Ltd. (Laser Holdings) | " |
| Synnex China Holding Ltd. (Synnex China) | " |
| Peer Developments Ltd. (Peer) | " |
| Fortune Ideal Ltd. (Fortune) | " |
| King's Eye Investments Ltd. (Kings) | " |
| Laser computer (Macua) Ltd. (Laser Macau) | " |
| 明津國際貿易(上海)有限公司(明津) | " |
| 明朗國際貿易(上海)有限公司(明朗) | " |
| 聯強國際(北京)有限公司(聯強北京) | " |
| 聯強國際(上海)有限公司(聯強上海) | " |
| 聯強國際(天津)科技有限公司(聯強天津) | " |
| 聯強國際(成都)科技有限公司(聯強成都) | " |
| 聯強國際(南京)電子有限公司(聯強南京) | " |

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---|-----------------|
| 聯強國際(杭州)電子有限公司(聯強杭州) | 本公司持有100%股權之孫公司 |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司(聯強瀋陽) | " |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司(聯強國貿) | " |
| 聯強國際(中國)投資有限公司(聯強中國) | " |
| 聯強科技發展(北京)有限公司(聯強科技) | " |
| 雷射電腦(北京)有限公司(雷射北京) | " |
| 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 (聯強香港) | " |
| 霆寶科技(香港)有限公司(霆寶香港) | " |
| Synnex Mauritius Ltd. (Synnex Mauritius) | " |
| Synnex New Zealand Ltd. (Synnex New Zealand) | " |
| 群環科技股份有限公司(群環科技) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 通達投資股份有限公司(通達投資) | " |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd. (註2)及其子公司(Synnex Thailand) | " |

註 1：偉強股份有限公司已於民國 97 年 7 月結束營業。

註 2：Synney (Thailand) Public Company Ltd. 原名為 Synnx (Thailand) Co., Ltd. 於民國 97 年 6 月進行現金增資，本公司未按原持股比例認購，使持股比例降至 50% 以下，而改為採權益法評價。

(二) 與關係人間之重大交易事項及應收(付)款項餘額

1. 營業收入

| | 98 年 度 | | 97 年 度 | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 金額 | 佔本公司 營業收入 百分比 | 金額 | 佔本公司 營業收入 百分比 |
| SEL | \$ 2,607,453 | 6 | \$ 1,605,525 | 3 |
| 群環科技 | 260,803 | 1 | 386,281 | 1 |
| 神通電腦 | 201,382 | - | 299,976 | 1 |
| 神達電腦 | 17,910 | - | 184,183 | - |
| 其他 | 15,908 | - | 45,603 | - |
| | <u>\$ 3,103,456</u> | <u>7</u> | <u>\$ 2,521,568</u> | <u>5</u> |

本公司銷售予上述關係人之銷售價格除給予數量折扣外，與一般客戶無重大差異。應收帳款收款期間，關係人為月結 30 天至月結 150 天，非關係人為月結 30 天至 160 天。

2. 應收票據及帳款

| | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 金額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 | 金額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 |
| SEL | \$ 131,422 | 2 | \$ - | - |
| 群環科技 | 82,965 | 1 | 42,227 | 1 |
| 神通電腦 | 65,729 | 1 | 124,411 | 2 |
| 其他 | 3,673 | - | 91,920 | 1 |
| | <u>\$ 283,789</u> | <u>4</u> | <u>\$ 258,558</u> | <u>4</u> |

3. 進 貨

| | 98 年 度 | | 97 年 度 | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 金額 | 估本公司 進貨淨額 百分比 | 金額 | 估本公司 進貨淨額 百分比 |
| SEL | \$ 853,058 | 2 | \$ 341,172 | 1 |
| 群環科技 | 293,590 | 1 | 222,872 | - |
| 霆寶香港 | - | - | 449,688 | 1 |
| 其他 | - | - | 50,733 | - |
| | <u>\$ 1,146,648</u> | <u>3</u> | <u>\$ 1,064,465</u> | <u>2</u> |

本公司向上述關係人之進貨價格除取得數量折扣外，與一般供應商無重大差異。應付帳款付款期間，關係人為月結 60 天，非關係人為貨到 7 天~45 天及月結 60 天。

4. 應付票據及帳款

| | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 金額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 | 金額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 |
| SEL | \$ 101,434 | 3 | \$ 998 | - |
| 群環科技 | 64,544 | 2 | 105,229 | 3 |
| 其他 | - | - | 560 | - |
| | <u>\$ 165,978</u> | <u>5</u> | <u>\$ 106,787</u> | <u>3</u> |

5. 其他交易事項

本公司為關係人提供資訊管理等服務收入而產生之其他應收款、其他代墊款項及代收代付供應商獎勵金等明細如下：

| | 98 年 12 月 31 日 | | 98 年 度 | |
|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 其他應收款 | 其他應付款 | 其他收入 | 其他支出 |
| 群環科技 | \$ 5,123 | \$ 327 | \$ 19,478 | \$ - |
| 聯強國貿 | 7,634 | - | 7,634 | - |
| Synnex Global | - | 740,154 | 7,998 | - |
| Synnex Australia | 25,262 | - | 24,126 | - |
| 其他 | 14,583 | 11,323 | 6,358 | 10,809 |
| | <u>\$ 52,602</u> | <u>\$ 751,804</u> | <u>\$ 65,594</u> | <u>\$ 10,809</u> |

| | 97 年 12 月 31 日 | | 97 年 度 | |
|------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| | 其他應收款 | 其他應付款 | 其他收入 | 營業費用 |
| 群環科技 | \$ 4,827 | \$ 440 | \$ 21,568 | \$ - |
| SEL | - | 601,019 | 209 | - |
| 聯強國貿 | 5,917 | - | 5,917 | - |
| Synnex Global | - | 4,877 | 4,571 | - |
| Synnex Australia | 15,905 | - | 24,006 | - |
| 其他 | 7,955 | 3,426 | 4,698 | 7,892 |
| | <u>\$ 34,604</u> | <u>\$ 609,762</u> | <u>\$ 60,969</u> | <u>\$ 7,892</u> |

6. 資金融通情形(表列其他應付款—關係人)

| | 98 年 度 | | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率 | 全年度利息總額 | 期末應付利息 |
| 霆寶科技 | <u>\$ 185,000</u> | <u>\$ 185,000</u> | 1.59%~2.59% | <u>\$ 3,589</u> | <u>\$ 394</u> |
| Synnex Global | <u>\$ 498,957</u> | <u>\$ 498,957</u> | 0.00% | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

| | 97 年 度 | | | | |
|------|-------------------|-------------------|-------------|-----------------|---------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率 | 全年度利息總額 | 期末應付利息 |
| 霆寶科技 | <u>\$ 195,000</u> | <u>\$ 185,000</u> | 2.04%~3.15% | <u>\$ 5,369</u> | <u>\$ 366</u> |

7. 保證及背書

本公司為被投資公司向銀行借款而提供之融資保證及購貨保證明細如下：

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| Synnex Global | \$ 4,388,110 | \$ 4,468,960 |
| 聯強香港 | 2,462,490 | 2,169,089 |
| Synnex Australia | 2,069,138 | 2,947,673 |
| 明朗 | 1,712,445 | 985,800 |
| 聯強國貿、明朗及聯強中國(註) | 800,750 | - |
| 聯強國貿 | 448,420 | - |
| 聯強國貿及明朗(註) | 320,300 | 4,426,242 |
| Synnex New Zealand | 61,953 | 62,960 |
| SEL | 32,030 | 32,860 |
| 霆寶香港 | - | 131,440 |
| | <u>\$ 12,295,636</u> | <u>\$ 15,225,024</u> |

註：係向銀行借款提供共用之融資保證額度。

8. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

| | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 薪資 | \$ 14,096 | \$ 15,792 |
| 業務執行費用(註) | 462 | - |
| 董監酬勞及員工紅利 | 108,339 | 147,494 |
| 合計 | <u>\$ 122,897</u> | <u>\$ 163,286</u> |

註：民國 98 年度及 97 年度配有座車成本分別為 \$14,772 及 \$14,348，其帳面價值分別為 \$7,030 及 \$3,993。

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、質押之資產

本公司質押資產明細如下：

| <u>資產項目</u> | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> | <u>擔保用途</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|---|
| 質押定期存款(表列受限制資產) | <u>\$ 122,500</u> | <u>\$ 149,500</u> | 質押於供應商作為貨物存放月結及進貨保證、質押於中華電信及加油站作為履約保證等。 |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年 12 月 31 日止，除附註四(十五)之財務承諾事項及附註五所述

對關係人之保證外，本公司其他承諾明細如下：

(一)本公司採營業租賃方式承租辦公處所等，依合約規定將於未來年度內支付之租金費用明細如下：

| <u>期</u> | <u>間</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|-------------------|----------|----------|----------------|
| 99.1.1~99.12.31 | | \$ | 60,589 |
| 100.1.1~100.12.31 | | | 54,428 |
| 101.1.1~101.12.31 | | | 360 |
| | | \$ | <u>115,377</u> |

(二)本公司為購貨所需，向銀行開立之保證函，折合新台幣為\$496,450，係作為供應商授信額度之保證。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

(一)本公司董事會於民國 99 年 1 月 12 日決議通過以 \$ 500,000 為上限，參與聯成化學科技股份有限公司私募普通股之有價證券投資案。

(二)本公司董事會於民國 99 年 3 月 19 日決議通過，透過海外控股公司投資聯強國際(蘇州)科技有限公司美金 1,000 仟元。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 98 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

| | 98 年 12 月 31 日 | | | 97 年 12 月 31 日 | | |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 之金融資產 | \$ 9,240,881 | \$ - | \$ 9,240,881 | \$ 8,016,133 | \$ - | \$ 8,016,133 |
| 交易目的金融商品 | - | - | - | 32,143 | 32,143 | - |
| 備供出售金融資產 | 1,002,176 | 1,002,176 | - | 649,719 | 649,719 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 1,869,194 | - | 1,869,194 | 1,869,194 | - | 1,869,194 |
| 存出保證金 | 24,073 | - | 24,073 | 24,863 | - | 24,863 |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 之金融負債 | 12,404,686 | - | 12,404,686 | 12,219,130 | - | 12,219,130 |
| 應付公司債 | 5,402,251 | - | 5,402,251 | 8,244,108 | - | 8,244,108 |
| 長期借款 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | - | - | - |
| 存入保證金 | 400 | - | 400 | 400 | - | 400 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 可轉換公司債選擇權 | 324,609 | - | 324,609 | - | - | - |
| 負債 | | | | | | |
| 利率交換 | - | - | - | 10,037 | - | 10,037 |
| 可轉換公司債選擇權 | - | - | - | 160,800 | - | 160,800 |

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 交易目的金融資產屬開放型基金者，以資產負債表日之淨資產價值為公平價值，屬上市(櫃)股票者，則以資產負債表日之收盤價為公平價值。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場價格可供參考時，以此市場價格為公平價值。
4. 長期金融商品如催收帳款、質押定存—非流動及應付公司債係以其帳面價值估計其公平價值。
5. 存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。
6. 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
7. 長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
8. 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，且該資訊為公司可取得者。
9. 具有資產負債表信用風險之金融商品

| | 保 證 金 額 | |
|-------------|----------------------|----------------------|
| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
| 被投資公司背書保證承諾 | <u>\$ 12,295,636</u> | <u>\$ 15,225,024</u> |

本公司提供背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，且僅對具重大控制能力之被投資公司或對因共同投資關係依持股比率背書保證之公司為之。其信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與背書保證金額相等。

(三)本公司民國 98 年及 97 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 \$122,500 及 \$149,500；金融負債分別為 \$8,402,251 及 \$6,754,145；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為 \$0，金融負債分別為 \$5,740,000 及 \$8,340,000。

(四)本公司民國 98 年及 97 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$3,420 及\$4,536 及利息費用總額分別為\$281,252 及\$329,294。

(五)本公司民國 98 年及 97 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$352,457 及(\$316,024)。

(六) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本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. 本公司市場風險管理目標，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。為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。
3. 本公司運用利率交換之金融商品，規避利率波動所產生之現金流量風險。現金流量避險為將與貨幣市場連結之交易轉換為固定利率交易，以減少利率風險及規避高度很有可能發生之預期因匯率變動產生之匯率風險。本公司於民國 93 年，承作利率交換合約，將應付公司債之浮動利率交換為固定利率，以達到現金流量避險之目的。

(七) 重大財務風險資訊

1. 結構式定期存款：

(1) 市場風險：

本公司從事結構式定期存款之交易，主係與發行人事先約定該商品與 USD-LIBOR-BBA 利率連動，並按合約約定計息公式收取利息，到期可 100%贖回本金，故尚無重大之市場風險。

(2) 信用風險：

因本公司交易對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3) 流動性風險：

本公司投資之結構式定期存款，若於約定到期日前提前解約，可能

會有存款本金損失之風險。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司從事之結構式定期存款係依約定之利息公式收取利息，故利率變動之現金流量風險僅為利息收入。

2. 權益類金融商品投資：

(1)市場風險：

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險：

本公司主係透過集中交易市場或證券商下單交易，且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極低。

(3)流動性風險：

本公司投資之權益類金融商品投資多具活絡市場，故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商品。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 以成本衡量之金融資產：

(1)市場風險：

本公司從事之以成本衡量之金融資產投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大市場風險。

(2)信用風險：

本公司於投資時業已評估預期交易相對人信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險可能性極低。

(3)流動性風險：

本公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期受有部分流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司投資之以成本衡量之金融資產均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

4. 應收款項：

(1)市場風險：

本公司主要進銷貨係以台幣為計價單位，公平價值並不會隨市場匯率波動而改變，故預期不致產生重大之市場風險。

(2)信用風險：

本公司應收款項債務人之信用良好，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一年內到期，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一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

5. 借款：

(1)市場風險：

本公司借入之款項，均為一年內到期，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

本公司之借入款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，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：

本公司之借入款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

6. 應付款項：

(1)市場風險：

本公司主要進銷貨係以台幣為計價單位，公平價值並不會隨市場匯率波動而改變，故預期不致產生重大之市場風險。

(2)信用風險：

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，且營運資金足以支應本公司之資金需求，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：

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

7. 應付公司債：

(1) 市場風險：

本公司發行之普通公司債，一部份係為浮動利率之債務負債，惟本公司已承作利率交換契約將之轉換為固定利率債務，故本公司之應付公司債轉換後全數為固定利率債務，其公平價值係受市場利率波動所影響。

本公司發行之可轉換公司債，係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險：

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3) 流動性風險：

本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，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：

本公司發行之普通公司債，經承作利率交換契約後，均為固定利率債務，因此無利率變動之現金流量風險。

本公司發行之可轉換公司債係屬零息債券，故無利率變動之現金流量風險。

(八) 公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

1. 公平價值避險：無此情形。

2. 現金流量避險：

本公司所承擔之浮動利率公司債，可能因市場利率變動而使該負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，本公司評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。

| 被避險項目 | 指定之避險工具 | | 現金流量 預期產生 期間 | 相關利益損失 預期於損益表 認列期間 |
|---------|------------------|-------------------|---------------------|--------------------------|
| | 指定為避險工 具之金融商品 | 公平價值 98年12月31日 | | |
| 浮動利率公司債 | 利率交換合約 | \$ - | 民國93年8月至 民國98年8月 | 民國93年8月至 民國98年8月 |

| 項 目 | 98年12月31日 |
|----------------------|-----------|
| 股東權益當期調整金額 | \$ 10,037 |
| 由股東權益轉列當期損益金額 | \$ - |
| 由股東權益轉列當期非金融資產(負債)金額 | \$ - |

3. 國外營運機構淨投資避險：無此情形。

(九)被投資公司從事衍生性金融商品資訊

1. 民國 98 年及 97 年度被投資公司從事衍生性金融商品之交易資訊如下：

遠期外匯

| 被投資公司 | 項 目 | 98 年 12 月 31 日 | |
|--------------------|---------------|----------------|--------------|
| | | 帳面價值 | 名目本金 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買日幣賣港幣 | (\$ 581) | JYP 80,000仟元 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買美金賣港幣 | (99) | US 20,000仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買美金賣紐幣 | (419) | US 994仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣 | (43) | AUD 115仟元 |
| | | (\$ 1,142) | |

| 被投資公司 | 項 目 | 97 年 12 月 31 日 | |
|--------------------|---------------|----------------|--------------|
| | | 帳面價值 | 名目本金 |
| Synnex Australia | 遠期外匯合約-買美金賣澳幣 | \$ - | US 15,900仟元 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買日幣賣港幣 | (29) | JYP 15,000仟元 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買美金賣港幣 | (43) | US 13,000仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買美金賣紐幣 | (1,272) | US 501仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣 | (16) | AUD 85仟元 |
| | | (\$ 1,360) | |

(1) 本公司之被投資公司於民國 98 年及 97 年度與當地銀行簽訂遠期外匯買賣合約，此合約係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日，合約金額分別為美金 20,994 仟元及 29,401 仟元，日幣 80,000 仟元及 15,000 仟元及澳幣 115 仟元及 85 仟元，評價損失金額分別為 \$1,142 及 \$1,360。

(2) 市場風險：

因本公司之被投資公司所從事之遠期外匯買賣合約均有相對應之外幣淨資產或負債部位，故受市場匯率變動影響之損益金額將會與相對應之外幣淨資產或負債所評價之兌換損益相抵銷，故無重大之市場風險。

(3) 信用風險：

因本公司之被投資公司交易對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司之被投資公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故

本公司之被投資公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(4)流動性風險：

本公司之被投資公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(5)利率變動之現金流量風險：

本公司之被投資公司從事之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。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

聯強國際：無此情形。

子公司明細如下：

| 編號 | 貸出資金 | | 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 | 金額 | 對個別對象資金貸與限額(註9) | 資金貸與總限額(註9) |
|----|--------------------|-----------------------------------|---------|--------------|--------------|----------------|--------|--------|--------------|----------|-------|----|---------------------|---------------------|
| | 之公司(註8) | 貸與對象(註8) | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Synnex Global Ltd. | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 應收關係人款項 | \$ 4,447,373 | \$ 3,749,848 | 1.48% 1.80% | 註1 | \$ - | 營業週轉 | 無 | - | - | \$ 50,315,513 註2 | \$ 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 霆寶科技(香港)有限公司 | 應收關係人款項 | 98,629 | 91,830 | 1.48% 1.80% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 應收關係人款項 | 6,300,301 | 6,300,301 | 2.93% 9.00% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(香港)有限公司 | 應收關係人款項 | 5,556,720 | 865,707 | 1.48% 1.80% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 應收關係人款項 | 1,644,885 | 1,585,485 | 2.04% 5.80% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(上海)有限公司 | 應收關係人款項 | 192,308 | 191,411 | 2.04% 5.11% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(成都)科技有限公司 | 應收關係人款項 | 92,204 | 89,684 | 6.00% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(南京)電子有限公司 | 應收關係人款項 | 59,415 | 54,451 | 4.43% 5.80% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 應收關係人款項 | 77,386 | 75,271 | 4.43% 5.24% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(北京)有限公司 | 應收關係人款項 | 49,395 | 48,045 | 4.43% 5.11% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 應收關係人款項 | 1,501,440 | 567,560 | 6.46% 7.21% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | Synnex New Zealand Ltd. | 應收關係人款項 | 42,152 | 4,636 | 3.00% 4.00% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際股份有限公司 | 應收關係人款項 | 498,957 | 498,957 | - | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |

| 編號 | 貸出資金 | | 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 | 提列備抵 | 擔保品 | 對個別對象資金 | 資金貸與 | |
|----|--------------------|--------------------|-------------|------------|----------------------|-------|--------|--------|------|------|-----|---------|----------------|------------|
| | 之公司(註8) | 貸與對象(註8) | | | | | | | 通資金必 | | | | | 要之原因 |
| 13 | 震寶科技股份 有限公司 | 聯強國際股份有限 公司 | 應收關係人 款項 | \$ 185,000 | \$ 185,000 | 1.59% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | \$ 196,377 | \$ 196,377 |
| 15 | 聯強國際(中國) 投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 應收關係人 款項 | 3,506,400 | <u>1,876,000</u> | 5.94% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 6,466,476 | 6,466,476 |
| | | 合計 | | | <u>\$ 16,184,186</u> | | | | | | | | 註4 註5 註6 | 註7 |

註1：係指有短期融通資金之必要者。

註2：個別貸與之金額，以不超過Synnex Global Ltd.最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$33,543,675。

註3：貸與對象為Synnex Global Ltd.之母公司-聯強國際股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分百非台灣地區公司，總貸與金額合計以不超過Synnex Global Ltd.最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$33,543,675。

註4：個別貸與之金額，以不超過震寶科技股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$490,942。

註5：總貸與金額，以不超過震寶科技股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$490,942。

註6：個別貸與之金額，以不超過聯強國際(中國)投資有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限，民國98年度經本會計師查核淨值為\$4,310,984。

註7：貸與對象為聯強國際(中國)投資有限公司之最終母公司-聯強國際股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分百非台灣地區公司，總貸與金額合計以不超過聯強國際(中國)投資有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$4,310,984。

註8：貸出公司與貸入公司均係本公司持有100%股權之子公司。

註9：係以US:NT=1:32.03及RMB:NT=1:4.6924列示之。

2. 為他人背書保證情形：

| 為他人背書保證者 | | 背 書 保 證 對 象 | | 對單一企業背書 | 本期最高背書 | 期 末 背 書 | 以財產擔保之 | 佔最近期 | 背書保證 |
|----------|------------|---|------------------------------------|---------------------|--------------|----------------------|-------------|------------|---------------------|
| 編號 | 名 稱 | 公 司 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 | 保 證 之 限 額 | 保 證 餘 額 | 保 證 餘 額 | 背書保證金額 | 財務報表 | 最高限額 |
| | | | | | | | | 淨值之比率 | |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Global Ltd. | 2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | \$ 15,961,620 註1 | \$ 5,350,030 | \$ 4,388,110 | \$ - | 14% | \$ 31,923,240 註2 |
| 0 | " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 3. 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 | 15,961,620 註1 | 2,971,643 | 2,069,138 | - | 6% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | " | 15,961,620 註1 | 34,950 | 32,030 | - | 0% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | 聯強國際(香港)有限公司 | " | 15,961,620 註1 | 2,500,822 | 2,462,490 | - | 8% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | 明朗國際貿易(上海)有限公司 | " | 15,961,620 註1 | 1,760,295 | 1,712,445 | - | 5% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | Synnex New Zealand Ltd. | " | 15,961,620 註1 | 63,921 | 61,953 | - | 0% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | 霆寶科技(香港)有限公司 | " | 15,961,620 註1 | 135,200 | - | - | 0% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | " | 15,961,620 註1 | 461,020 | 448,420 | - | 1% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司及明朗國際貿易(上海)有限公司(註) | " | 15,961,620 註1 | 4,707,765 | 320,300 | - | 1% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司、明朗國際貿易(上海)有限公司及聯強國際(中國)投資有限公司(註) | " | 15,961,620 註1 | 2,469,750 | 800,750 | - | 3% | 31,923,240 註2 |
| | | | | | | <u>\$ 12,295,636</u> | <u>\$ -</u> | <u>38%</u> | |

| 為他人背書保證者 | 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 | 佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 | | |
|----------|------------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 編號 | 名稱 | 與本公司之關係 | 保 證 之 限 額 | 保 證 餘 額 | 保 證 餘 額 | 背 書 保 證 金 額 | 淨 值 之 比 率 | 背 書 保 證 最 高 限 額 | |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司 | 3. 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 | \$ 15,961,620 註3 | \$ 9,006,817 | \$ 3,691,592 | \$ - | 12% | \$ 31,923,240 註4 | |
| 6 | " | Electronic Business Solutions Ltd. | " | 15,961,620 註3 | 51,986 | 25,080 | - | 0% | 31,923,240 註4 |
| 6 | " | Laser Computer (Macau) Ltd. | " | 15,961,620 註3 | 19,758 | 19,218 | - | 0% | 31,923,240 註4 |
| | | | | | <u>\$ 3,735,890</u> | <u>\$ -</u> | <u>12%</u> | | |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | " | \$ 12,932,952 註5 | \$ 674,800 | \$ 659,400 | \$ - | 15% | \$ 12,932,952 註6 | |
| 15 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司及明朗國際貿易(上海)有限公司(註) | " | 12,932,952 註5 | 1,205,000 | 1,177,500 | - | 27% | 12,932,952 註6 |
| | | | | | <u>\$ 1,836,900</u> | <u>\$ -</u> | <u>42%</u> | | |
| 18 | Laser Computer Holdings Ltd. | 聯強國際(香港)有限公司 | " | \$ 15,961,620 註3 | \$ 135,680 | \$ 128,120 | - | 3% | \$ 31,923,240 註4 |
| 19 | 明朗國際貿易(上海)有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | " | \$ 15,961,620 註3 | \$ 408,768 | - | - | 0% | \$ 31,923,240 註4 |
| | | | | | | <u>\$ 17,996,546</u> | <u>\$ -</u> | | |

註：係向銀行借款提供共用之融資保證額度。

註1:對單一企業背書保證限額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$31,923,240。

註2:累積對外背書保證總額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之淨值為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$31,923,240。

註3:對單一企業背書保證限額，以不超過聯強國際(最終母公司)最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$31,923,240。

註4:累積對外背書保證總額，以不超過聯強國際(最終母公司)最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之淨值為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$31,923,240。

註5:對單一企業背書保證限額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之三百為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$4,310,984。

註6:累積對外背書保證總額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之三百為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$4,310,984。

3. 有價證券情形：

| 本公司或被投資 編 號 | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 名 稱 | 有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 股數(股/單位) | 帳 面 金 額 | 比 率 | 市 價(註2) | |
|-----------------|----------------|----------------|---------------------------------|-----------------|---------------|-------------|----------------------|---------|----------------------|
| 0 | 聯強國際 | 股 票 | 聯成化學科技股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 備供出售金融 | 26,408,466 | \$ 459,507 | 3.10% | \$ 459,507 |
| 0 | " | " | 聯華實業股份有限公司普通股 | " | 資產-流動 | 25,546,974 | 402,365 | 3.14% | 402,365 |
| 0 | " | " | 神達電腦股份有限公司普通股 | " | " | 5,238,951 | 86,705 | 0.34% | 86,705 |
| 0 | " | " | 正文科技股份有限公司普通股 | " | " | 927,325 | 53,599 | 0.34% | 53,599 |
| 備供出售之金融資產合計 | | | | | | | <u>\$ 1,002,176</u> | | <u>\$ 1,002,176</u> |
| 0 | 聯強國際 | 股 票 | 神通電腦股份有限公司普通股(註1) | 對本公司採權益法評價之投資公司 | 以成本衡量之 | 45,922,021 | \$ 1,421,098 | 13.98% | \$ 1,421,098 |
| 0 | " | " | 聯訊創業投資股份有限公司普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 金融資產 | 21,531,675 | 169,317 | 13.05% | 169,317 |
| 0 | " | " | 聯訊參創業投資股份有限公司普通股 | " | " | 19,000,000 | 177,000 | 19.00% | 177,000 |
| 0 | " | " | 聯元投資股份有限公司普通股 | " | " | 9,015,254 | 87,969 | 19.99% | 87,969 |
| 0 | " | " | 聯華電信股份有限公司普通股 | " | " | 1,450,000 | 10,319 | 3.58% | 10,319 |
| 0 | " | " | 大橡股份有限公司普通股 | " | " | 800,000 | 3,193 | 2.68% | 3,193 |
| 0 | " | " | 聯訊管理顧問股份有限公司普通股 | " | " | 536,500 | 298 | 19.99% | 298 |
| 以成本衡量之金融資產合計 | | | | | | | <u>\$ 1,869,194</u> | | <u>\$ 1,869,194</u> |
| 0 | 聯強國際 | 股 票 | Synnex Global Ltd. | 子公司 | 採權益法評價 | 548,250,000 | \$ 33,543,675 | 100% | \$ 33,543,675 |
| 0 | " | " | 霆寶科技股份有限公司普通股 | " | 之長期股權 | 22,500,000 | 490,942 | 100% | 490,942 |
| 0 | " | " | 嘉榮行銷股份有限公司普通股 | " | 投資 | 100,000 | 2,607 | 100% | 2,607 |
| 0 | " | " | 通達投資股份有限公司普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | " | 53,145,723 | 535,802 | 49.99% | 535,802 |
| 0 | " | " | 群環科技股份有限公司普通股(註1) | " | " | 39,779,979 | 629,021 | 40.86% | 492,859 |
| 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | <u>\$ 35,202,047</u> | | <u>\$ 35,065,885</u> |
| 3 | Synnex Global | 股 票 | King's Eye Investments Ltd. 普通股 | 子公司 | 採權益法評價 | 62,477,000 | \$ 6,637,533 | 100% | \$ 6,637,533 |
| 3 | " | " | Peer Developments Ltd. 普通股 | " | 之長期股權 | 30,200,001 | 3,738,534 | 100% | 3,722,172 |
| 3 | " | " | Synnex China Holdings Ltd. 普通股 | " | 投資 | 100,200,000 | 4,317,925 | 100% | 4,317,925 |
| 3 | " | " | Synnex Mauritius Ltd. 普通股 | " | " | 24,000,000 | 2,013,511 | 100% | 2,013,511 |
| 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | <u>\$ 16,707,503</u> | | <u>\$ 16,691,141</u> |

| 編 號 | 本公司或被投資 公司名稱 | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 名 稱 | 有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係 | 帳 列 期 科 目 | 股數(股/單位) | 帳 面 金 額 | 比 率 | 市 價(註2) |
|-----|-----------------|-----------------|--|--------------------------------|-------------------------|-------------|---------------------|--------|---------------------|
| 3 | Synnex Global | 長期投資 | Synnex Australia Pty. Ltd. | 子公司 | 長期投資性質 | 註3 | \$ 2,853,873 | 100% | \$ 2,853,873 |
| 3 | " | 性質之墊款 | Fortune Ideal Ltd. | " | 之墊款 | 註4 | 232,591 | 100% | 232,591 |
| 3 | " | " | Synnex New Zealand Ltd. | " | " | 註5 | <u>115,901</u> | 100% | <u>115,901</u> |
| | | 長期投資性質之墊款合計 | | | | | <u>\$ 3,202,365</u> | | <u>\$ 3,202,365</u> |
| 3 | Synnex Global | 股票 | Budworth Investment Ltd. 普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 | 4,424,000 | \$ 84,525 | 13.83% | \$ 84,525 |
| 3 | " | " | Global Strategic Investment Inc. 普通股 | " | 金融資產 | 1,000,000 | 25,624 | 1.26% | 25,624 |
| 3 | " | " | Pilot View Ltd. 普通股 | " | " | 84,457 | - | 1.21% | - |
| | | 以成本衡量之金融資產合計 | | | | | <u>\$ 110,149</u> | | <u>\$ 110,149</u> |
| 4 | King's Eye | 貨幣型基金 | Morgan Stanley 貨幣型基金 | - | 公平價值變動 列入損益之 金融資產 | - | <u>\$ 430</u> | - | <u>\$ 430</u> |
| 4 | " | 股票 | Laser Computer Holdings Ltd. 普通股 | 子公司 | 採權益法評價 | 36,850,001 | \$ 3,894,499 | 100% | \$ 3,576,413 |
| 4 | " | " | Synnex Australia Pty. Ltd. 普通股 | " | 之長期股權 | 33,250,000 | 1,621,310 | 100% | 1,602,139 |
| 4 | " | " | Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 普通股 | " | 投資 | 271,846,300 | 518,210 | 39.98% | 586,889 |
| 4 | " | " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. 普通股 | " | " | 299,999 | 418,933 | 100% | 418,933 |
| 4 | " | " | Fortune Ideal Ltd. 普通股 | " | " | 14,500,000 | 87,965 | 100% | 87,965 |
| 4 | " | " | Synnex New Zealand Ltd. 普通股 | " | " | 1,500,000 | <u>17,175</u> | 100% | <u>17,175</u> |
| | | 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | <u>\$ 6,558,092</u> | | <u>\$ 6,289,514</u> |
| 4 | King's Eye | 股票 | Hi Food Co., Ltd 普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 金融資產 | 1,800,000 | <u>\$ 57,654</u> | 10% | <u>\$ 57,654</u> |

| 編 號 | 本公司或被投資 公司名稱 | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 名 稱 | 有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 股數(股/單位) | 帳 面 金 額 | 比 率 | 市 價(註2) | 末 |
|-----------------|------------------|----------------|--|--------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|--------|--------------|---|
| 5 | Peer | 股 票 | 惠旺創投股份有限公司普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 金融資產 | 295,831 | \$ 6,073 | 5.55% | \$ 6,073 | |
| 5 | " | " | Synnex Corporation普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 5,039,244 | \$ 3,738,719 | 13.96% | \$ 4,948,739 | |
| 9 | Laser Holdings | 股 票 | Tks Technologies Public Co., Ltd. 普通股 | - | 備供出售金融 資產-非流動 | 3,589,950 | \$ 2,151 | 1.45% | \$ 2,151 | |
| 9 | " | " | Epro Systems (S) Pte. Ltd. 普通股 | - | 以成本衡量 之金融資產 | 45,000 | \$ 188 | 2.50% | \$ 188 | |
| 12 | Synnex China | 股 票 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 子公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 註6 | \$ 4,310,984 | 100% | \$ 4,310,984 | |
| 13 | 震寶科技 | 股 票 | 震寶科技(香港)有限公司 | 子公司 | " | 70,100,000 | (\$ 92,012) | 100% | (\$ 92,012) | |
| 14 | Synnex Mauritius | 股 票 | Redington (India) Ltd. 普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | " | 22,038,188 | \$ 2,012,204 | 28.05% | \$ 4,682,454 | |
| 15 | 聯強中國 | 股 票 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司 | " | 註7 | \$ 3,255,889 | 100% | \$ 3,255,889 | |
| 15 | " | " | 聯強國際(上海)有限公司 | " | " | 註8 | 897,969 | 100% | 897,969 | |
| 15 | " | " | 聯強國際(北京)有限公司 | " | " | 註9 | 310,328 | 100% | 310,328 | |
| 15 | " | " | 聯強國際(南京)電子有限公司 | " | " | 註10 | 155,970 | 100% | 155,970 | |
| 15 | " | " | 聯強國際(成都)科技有限公司 | " | " | 註11 | 144,967 | 100% | 144,967 | |
| 15 | " | " | 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | " | " | 註12 | 101,256 | 100% | 101,256 | |
| 15 | " | " | 聯強國際(天津)科技有限公司 | " | " | 註13 | 47,573 | 100% | 47,573 | |
| 15 | " | " | 聯強國際(杭州)電子有限公司 | " | " | 註14 | 69,285 | 100% | 69,285 | |
| 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | \$ 4,983,237 | | \$ 4,983,237 | |

| 本公司或被投資 編 號 | 有 價 證 券 公 司 名 稱 | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 名 稱 | 有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係 | 帳 列 期 科 目 | 股 數 (股 / 單 位) | 帳 面 金 額 | 比 率 | 市 價 (註 2) |
|----------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------|----------|------|-------------|
| 17 | 聯強國貿 | 股 票 | 聯強科技發展(北京)有限公司 | 子 公 司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 註15 | \$ 7,074 | 100% | \$ 7,074 |

註1：係興櫃股票。

註2：非上市上櫃公司因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

註3：長期投資性質之墊款AUD 100,000仟元，未發行股份。

註4：長期投資性質之墊款AUD 8,150仟元，未發行股份。

註5：長期投資性質之墊款NZD 5,000仟元，未發行股份。

註6：出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註7：出資額US 75,000仟元，未發行股份。

註8：出資額US 22,000仟元，未發行股份。

註9：出資額US 9,000仟元，未發行股份。

註10：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註11：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註12：出資額US 3,000仟元，未發行股份。

註13：出資額US 1,500仟元，未發行股份。

註14：出資額US 2,200仟元，未發行股份。

註15：出資額RMB 5,000仟元，未發行股份。

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：

| 本公司或有價證券 | | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | 本期損益 | | 期 末 | | | | | | |
|----------|----------|---------------------|--------------------|---------------|-----|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------------------|---------------|------------|
| 編 號 | 被投資公 司名稱 | 種類及 名稱 | 交易 帳列科目 | 對 象 | 關 係 | 股數/單位 (仟) | 金 額 | 股數/單位 (仟) | 金 額 | 股數/單位 (仟) | 售 價 | 帳面價值 | 處分 損益 | 金 額 | 股數/單位 (仟) | 金 額 |
| 0 | 聯強國際 | Synnex Global | 採權益法評 價之長期 股權投資 | Synnex Global | 子公司 | 589,250 | 30,865,381 | - | - | 41,000 | 1,423,311 | 1,316,740 | 106,571 | 3,707,754 287,280 | 548,250 註1 | 33,543,675 |
| 3 | Synnex | Synnex Global China | " | Synnex China | 子公司 | 77,200 | 3,165,748 | 23,000 | 761,530 | - | - | - | - | 504,543 (113,896) | 100,200 註1 | 4,317,925 |
| 12 | Synnex | 聯強中國 China | " | 聯強中國 | 子公司 | 註2 | 3,158,540 | 註3 | 761,530 | - | - | - | - | 504,631 (113,717) | 註4 註1 | 4,310,984 |
| 13 | 震寶科技 | 第一金全家 福債券基金 | 公平價值變 動列入損 益之金融 資產 | - | - | - | - | 1,057 | 180,000 | 1,057 | 180,016 | 180,000 | - | 16 | - | - |
| 15 | 聯強中國 | 聯強國貿 | 採權益法評 價之長期 股權投資 | 聯強國貿 | 子公司 | 註5 | 1,798,413 | 註6 | 1,059,675 | - | - | - | - | 490,366 (92,565) | 註7 註1 | 3,255,889 |

註1：係認列轉投資公司之換算調整數等。

註2：出資額US 77,000仟元，未發行股份。

註3：出資額US 23,000仟元，未發行股份。

註4：出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註5：出資額US 43,000仟元，未發行股份。

註6：出資額US 32,000仟元，未發行股份。

註7：出資額US 75,000仟元，未發行股份。

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：

| 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | | | | | | | | | 價格決定 | 取得目的及 | 其他 |
|-------------------|---------------|-------------|------------|---------|--------|--------------|---------|-----|---------|------|----|-------|--------------|------|
| 編號 | 本公司或被投資 公司名稱 | 財產名稱 | 交易日或 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 與公司 之關係 | 所有人 | 與公司 之關係 | 移轉日期 | 金額 | 之參考依據 | 使用之情形 | 約定事項 |
| 20 | 聯強國際(上海) 有限公司 | 上海運籌中心 擴建工程 | 98.12 | 713,245 | 71,324 | 江蘇省建工集團 有限公司 | 非關係人 | - | - | - | - | 依合約辦理 | 供擴建上海 物流中心使用 | 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：無此情形。

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：

| 編號 | 本公司或被投資 公司名稱 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 交易情形 | | | | 應收(付)票據、帳款 | | | | | |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------|----------------|------------|-------|-------------------|-------|------|------------|-----------------|----|
| | | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | 備註 |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 係本公司持有100%股權之孫公司 | (銷貨) | (\$ 2,607,453) | 6% | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | \$ | 131,422 | 2% | |
| 0 | " | " | " | 進貨 | 853,058 | 2% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (| 101,434) | 3% | |
| 0 | " | 群環科技股份有限公司 | 係本公司採權益法評價之被投資公司 | (銷貨) | (260,803) | 1% | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | | 82,965 | 1% | |
| 0 | " | " | " | 進貨 | 293,590 | 1% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (| 64,544) | 2% | |
| 0 | " | 神通電腦股份有限公司 | 對本公司採權益法評價之投資公司 | (銷貨) | (201,382) | - | 月結75天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | | 65,729 | 1% | |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | (銷貨) | (66,251,482) | 69% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | | - | - | |
| 6 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯屬公司 | (銷貨) | (22,419,347) | 23% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | | 1,591,955 | 21% | |
| 6 | " | " | " | 進貨 | 801,249 | 1% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | | - | - | |
| 11 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 係本公司最終母公司 | (銷貨) | (853,058) | 5% | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | | 101,434 | 2% | |
| 11 | " | " | " | 進貨 | 2,607,453 | 10% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (| 131,422) | 4% | |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | (銷貨) | (21,787,982) | 97% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | | 5,517,365 | 100% | |
| 15 | " | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | " | 進貨 | 22,419,347 | 97% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (| 1,591,955) | 96% | |
| 15 | " | " | " | (銷貨) | (801,249) | 3% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | | - | - | |

| | | | | 交 易 情 形 | | | | 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 | | | | | |
|---------|----------------|-------------------|---------------|-----------|---------------|-------|---------|---------------------|-------------|--------------|---------------|-----|--|
| 本公司或被投資 | | | | | | 估 總 進 | | | 交易條件與一般交易不同 | | 估 總 應 收 (付) | | |
| 編號 | 公 司 名 稱 | 交 易 人 名 稱 | 與 交 易 人 之 關 係 | 進 (銷) 貨 | 金 額 | 之 比 率 | 授 信 期 間 | 單 價 | 授 信 期 間 | 餘 額 | 之 比 率 | 備 註 | |
| 17 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | 進 貨 | \$ 66,251,482 | 75% | 月結30天 | 按一般供應商 進貨價格 | " | \$ - | - | | |
| 17 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯屬公司 | 進 貨 | 21,787,982 | 25% | 月結30天 | 按一般供應商 進貨價格 | " | (5,517,365) | 100% | | |

(以下空白)

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：

| 本公司或被投資 公司名稱 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 應收帳款 | 其他應收款 | 應收關係人 款項餘額合計 | 應收帳款 週轉率 | 逾期應收關 係人款項 | | 應收關係人款項 期後回收金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 聯強國際股份 有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | \$ 131,422 | \$ 115 | \$ 131,537 | 19.84 | - | - | \$ 131,537 | - |
| Synnex Global Ltd. | 聯強國際股份 有限公司 | 係本公司之母公司 | - | 740,154 (註1) | 740,154 | - | - | - | 740,154 | - |
| " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 131,774 (註2) | 131,774 | - | - | - | 131,774 | - |
| " | 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 173,112 (註2) | 173,112 | - | - | - | - | - |
| " | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 241,018 (註2) | 241,018 | - | - | - | - | - |
| Synnex Australia Pty. Ltd. | Synnex Global Ltd. | 係本公司之母公司 | - | 713,818 (註1) | 713,818 | - | - | - | 713,818 | - |
| Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯強國際股份 有限公司 | 係本公司之最終 母公司 | 101,434 | - | 101,434 | 1.55 | - | - | 101,434 | - |
| 聯強國際(香港)有限 公司及其子公司 | 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 聯屬公司 | 1,591,955 | - | 1,591,955 | 21.28 | - | - | 1,442,147 | - |
| 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 聯屬公司 | 5,517,365 | 3,407 (註2) | 5,520,778 | 4.68 | - | - | 5,427,539 | - |

註1：係本集團採資金統控方式，用以收支外幣貨款等情事。

註2：係本公司對關係人之應收技術服務款及資金融通之應收利息。

註3：有關資金貸與產生之應收關係人金額，請詳附註十一(一)1. 資金貸與他人說明。

9. 從事衍生性商品交易者：請詳附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

| 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 | 本公司認列之 投資(損)益 |
|------------------|---------------------------------------|-----------|---------|--------------|--------------|-------------|------------|---------------|-----------------|------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股 數(股) | 持 股 比 率 | 帳面金額 | | |
| 聯強國際 | Synnex Global Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 17,607,381 | 18,924,121 | 548,250,000 | 100.00% | \$ 33,543,675 | \$ 3,707,754 | \$3,707,754 |
| " | 群環科技股份有限公司 | 臺北市延平南路 | 資訊產品之銷售 | 515,983 | 515,983 | 39,779,979 | 40.86% | 629,021 | 100,267 | 40,870 |
| " | 霆寶科技股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 電子元組件銷售 | 1,145,384 | 1,145,384 | 22,500,000 | 100.00% | 490,942 | 8,030 | 8,030 |
| " | 嘉榮行銷股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 廣告業務行銷 | 1,426 | 1,426 | 100,000 | 100.00% | 2,607 | (43) | (43) |
| " | 通達投資股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 專業投資公司 | 299,980 | 299,980 | 53,145,723 | 49.99% | 535,802 | 35,519 | 17,758 |
| 通達投資 | Investment Veteran Limited | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 1,000仟元 | US 1,000仟元 | 50,000 | 100.00% | 153,153 | 6,256 | 註1 |
| Synnex Global | Peer Development Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 31,300仟元 | US 31,300仟元 | 30,200,001 | 100.00% | 3,738,534 | 527,941 | " |
| " | King's Eye Investments Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 62,477仟元 | US 62,477仟元 | 62,477,000 | 100.00% | 6,637,533 | 1,348,640 | " |
| " | Synnex China Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 100,200仟元 | US 77,200仟元 | 100,200,000 | 100.00% | 4,317,925 | 504,543 | " |
| " | Synnex Mauritius Ltd. | 模里西斯 | 專業投資公司 | US 24,000仟元 | US 24,000仟元 | 24,000,000 | 100.00% | 2,013,511 | 343,365 | " |
| King's Eye | Laser Computer Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 資訊產品之銷售 | US 36,847仟元 | US 36,847仟元 | 36,850,001 | 100.00% | 3,894,499 | 605,378 | " |
| " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 澳洲 | 資訊產品之銷售 | US 29,685仟元 | US 29,685仟元 | 33,250,000 | 100.00% | 1,621,310 | 233,694 | " |
| " | Synnex New Zealand Ltd. | 紐西蘭 | 資訊產品之銷售 | US 1,022仟元 | US 1,022仟元 | 1,500,000 | 100.00% | 17,175 | 1,292 | " |
| " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 香港 | 電子元組件銷售 | US 300仟元 | US 300仟元 | 299,999 | 100.00% | 418,933 | 423,126 | " |
| " | Synnex (Thailand) Public Company Ltd. | 泰國 | 資訊產品之銷售 | 泰銖 280,923仟元 | 泰銖 280,923仟元 | 271,846,300 | 39.98% | 518,210 | 200,065 | " |
| " | Fortune Ideal Ltd. | 香港 | 不動產相關業務 | 港幣 14,500仟元 | 港幣 14,500仟元 | 14,500,000 | 100.00% | 87,965 | (29) | " |
| Peer | Synnex Corporation | 美國 | 資訊產品之銷售 | US 25,242仟元 | US 27,126仟元 | 5,039,244 | 13.96% | 3,738,719 | 3,049,034 | " |
| Synnex China | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 100,000仟元 | US 77,000仟元 | 註2 | 100.00% | 4,310,984 | 504,631 | " |
| Synnex Mauritius | Redington (India) Ltd. | 印度 | 3C產品之銷售 | US 24,000仟元 | US 24,000仟元 | 22,038,188 | 28.05% | 2,012,204 | 1,220,832 | " |
| 霆寶科技 | 霆寶科技(香港)有限公司 | 香港 | 電子元組件銷售 | 港幣 70,100仟元 | 港幣 70,100仟元 | 70,100,000 | 100.00% | (92,012) | (1,869) | " |

| 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 | 本公司認列之 投資(損)益 |
|--------|----------------|------|---------|-------------|-------------|-------|------------|--------------|-----------------|------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(股) | 持 股 比 率 | 帳面金額 | | |
| 聯強中國 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 75,000仟元 | US 43,000仟元 | 註3 | 100.00% | \$ 3,255,889 | \$ 490,366 | 註1 |
| " | 聯強國際(上海)有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 22,000仟元 | US 22,000仟元 | 註4 | 100.00% | 897,969 | 39,952 | " |
| " | 聯強國際(北京)有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 9,000仟元 | US 9,000仟元 | 註5 | 100.00% | 310,328 | (28,544) | " |
| " | 聯強國際(南京)電子有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 5,000仟元 | US 5,000仟元 | 註6 | 100.00% | 155,970 | (12,697) | " |
| " | 聯強國際(成都)科技有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 5,000仟元 | US 5,000仟元 | 註7 | 100.00% | 144,967 | (25,288) | " |
| " | 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 3,000仟元 | US 3,000仟元 | 註8 | 100.00% | 101,256 | 5,084 | " |
| " | 聯強國際(天津)科技有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 1,500仟元 | - | 註9 | 100.00% | 47,573 | (560) | " |
| " | 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 2,200仟元 | - | 註10 | 100.00% | 69,285 | (1,240) | " |
| 聯強國貿 | 聯強科技發展(北京)有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | RMB 5,000仟元 | RMB 5,000仟元 | 註11 | 100.00% | 7,074 | 2,805 | " |

註1：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

註2：出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註3：出資額US 75,000仟元，未發行股份。

註4：出資額US 22,000仟元，未發行股份。

註5：出資額US 9,000仟元，未發行股份。

註6：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註7：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註8：出資額US 3,000仟元，未發行股份。

註9：出資額US 1,500仟元，未發行股份。

註10：出資額US 2,200仟元，未發行股份。

註11：出資額RMB 5,000仟元，未發行股份。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸資訊：

| 大陸投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註九) | 投資方式 | (註九) | | | | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 (註二) | 期末投資帳面價值 (註三) | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|----------------|--------------------|---------------|------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | | | 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 匯出 收回 | 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 | | | | |
| 雷射電腦(北京)有限公司 | 資訊產品之銷售 | \$ 4,805 | 註一 | \$ 4,805 | \$ - | \$ - | \$ 4,805 (註四) | 100% | \$- (註三) | \$- (註三) | \$ - |
| 明津國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易、轉口貿易及保稅區內貿易 | 6,406 | 註一 | 6,406 | - | - | 6,406 (註五) | 100% | 31,311 | 11,778 | - |
| 明朗國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易、轉口貿易及保稅區內貿易 | 32,030 | 註一 | 32,030 | - | - | 32,030 (註五) | 100% | 575 | 1,726,686 | - |
| 雙華食品(上海)有限公司 | 膨潤或培製之穀類調製食品等之產銷業務 | 576,540 | 註一 | 57,654 | - | - | 57,654 (註六) | 10% | - | 57,654 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 專業投資公司 | 3,203,000 | 註一 | 960,900 | 736,690 | - | 1,697,590 (註七) | 100% | 504,631 | 4,310,984 | - |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 資訊產品之銷售 | 2,402,250 | 註一 | 1,377,290 | 1,024,960 | - | 2,402,250 (註七) | 100% | 490,366 | 3,255,889 | - |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 資訊產品之產銷 | 704,660 | 註一 | 704,660 | - | - | 704,660 (註七) | 100% | 39,952 | 897,969 | - |
| 聯強國際(北京)有限公司 | 資訊產品之產銷 | 288,270 | 註一 | 288,270 | - | - | 288,270 (註七) | 100% | (28,544) | 310,328 | - |
| 聯強國際(南京)電子有限公司 | 資訊產品之產銷 | 160,150 | 註一 | 112,105 | - | - | 112,105 (註七) | 100% | (12,697) | 155,970 | - |
| 聯強國際(成都)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 160,150 | 註一 | 160,150 | - | - | 160,150 (註七) | 100% | (25,288) | 144,967 | - |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 96,090 | 註一 | - | - | - | - (註七) | 100% | 5,084 | 101,256 | - |
| 聯強國際(天津)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 48,045 | 註一 | - | 48,045 | - | 48,045 (註七) | 100% | (560) | 47,573 | - |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 資訊產品之產銷 | 70,466 | 註一 | - | - | - | - (註七) | 100% | (1,240) | 69,285 | - |
| 聯強科技發展(北京)有限公司 | 資訊產品之產銷 | 23,462 | 註一 | - | - | - | - (註八) | 100% | 2,805 | 7,074 | - |
| | | | | <u>\$ 3,704,270</u> | <u>\$ 1,809,695</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,513,965</u> | | | | |

| 本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額(註九) | 經濟部投審會核 准投資金額(註九) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 | | | |
|------------------------------|----------------------|--------------------|---------------|-----|---------------|
| 註四～註八 | USD 250,150 | 股東權益(淨值) | \$ 31,923,240 | 60% | \$ 19,153,944 |
| \$ 5,513,965 | 32.03 | | | | |
| | NTD 8,012,305 | | | | |

註一：投資方式係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司；聯強國際(南京)電子有限公司、聯強國際(瀋陽)科技有限公司及聯強國際(杭州)電子有限公司部分資金係由間接持股比例100%之轉投資公司自有資金投資大陸，投資額分別為美金1,500仟元、美金3,000仟元及美金2,200仟元；另聯強國際(中國)投資有限公司部分資金係本公司於97年11月組織架構調整，將聯強國際貿易(中國)有限公司、聯強國際(上海)有限公司、聯強國際(北京)有限公司、聯強國際(南京)電子有限公司及聯強國際(成都)科技有限公司之股權改由聯強國際(中國)投資有限公司持有，金額共計美金47,000仟元，分別為美金13,000仟元、美金22,000仟元、美金9,000仟元、美金1,000仟元及美金2,000仟元。

註二：本期認列投資收益係依各該公司同期間經會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：該被投資公司之淨值已為負數，且停止營業中。

註四：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際(香港)有限公司，取得雷射電腦(北京)有限公司100%之股權，總投資額為美金150仟元。

註五：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際(香港)有限公司，其100%持有之香港群智電腦有限公司於上海設立明津國際貿易(上海)有限公司及明明國際貿易(上海)有限公司，總投資額分別為美金200仟元及美金1,000仟元。

註六：本公司透過間接持股比例10%之轉投資公司Hi Food Co., Ltd.間接持有雙華食品(上海)有限公司10%股權，總投資金額為美金1,800仟元。

註七：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司Synnex China Holdings Ltd.間接持有聯強國際(中國)投資有限公司100%股權，總投資金額為美金53,000仟元；並由聯強國際(中國)投資有限公司持有聯強國際貿易(中國)有限公司、聯強國際(上海)有限公司、聯強國際(北京)有限公司、聯強國際(南京)電子有限公司、聯強國際(成都)科技有限公司、聯強國際(天津)科技有限公司及聯強國際(杭州)電子有限公司100%股權，總投資額分別為美金75,000仟元、美金22,000仟元、美金9,000仟元、美金3,500仟元、美金5,000仟元、美金1,500仟元及美金2,200仟元。

註八：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際貿易(中國)有限公司取得聯強科技發展(北京)有限公司100%之股權，總投資額為人民幣5,000仟元。

註九：係以US:NT=1:32.03及RMB:NT=1:4.6924列示之。

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司所營業務範圍均係電子元組件、資訊產品及通訊產品之買賣，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二)地區別財務資訊

本公司民國 98 年度及 97 年度均無國外營運部門，故無地區別財務資訊揭露之適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國98年度及97年度外銷銷貨之明細如下：

| <u>地</u> | <u>區</u> | <u>98 年度</u> | <u>97 年度</u> |
|----------|----------|---------------------|---------------------|
| 亞 | 洲 | <u>\$ 3,418,694</u> | <u>\$ 9,010,248</u> |

(四)重要客戶資訊

本公司民國 98 度及 97 度來自單一客戶之收入均未達損益表上營業收入金額之 10%以上，故無重要客戶資訊揭露之適用。

聯強國際股份有限公司

財務報告

民國九十九年及九十八年上半年度

(股票代碼 2347)

公司地址：台北市民生東路三段 75 號 4 樓

電 話：(02)2506-3320

會計師查核報告

(99)財審報字第 10000979 號

聯強國際股份有限公司 公鑒：

聯強國際股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之損益表、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。

除下段所述者外，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可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(八)所述，聯強國際股份有限公司民國九十九年及民國九十八年一月一日至六月三十日採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各被投資公司同期自編未經會計師查核簽證之財務報表作評價及揭露；截至民國九十九年及民國九十八年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 14,925,984 仟元及新台幣 15,023,571 仟元，民國九十九年及民國九十八年上半年度認列之投資收益各為新台幣 1,303,035 仟元及新台幣 942,033 仟元。

本會計師之意見，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，若能取得各該公司同期間經會計師查核簽證之財務報表而可能須作適當調整之影響外，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，足以允當表達聯強國際股份有限公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，聯強國際股份有限公司於民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

聯強國際股份有限公司已編製民國九十九年及九十八年上半年度之合併財務報表，並因部分被投資公司財務報表未經會計師核閱，經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

會計師

曾惠瑾

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中華民國九十九年八月二十二日

聯強國際股份有限公司
資產負債表
民國99年及98年6月30日

單位：新台幣仟元

| | 99年6月30日 | | 98年6月30日 | | | 99年6月30日 | | 98年6月30日 | |
|-----------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|-----------------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 流動資產 | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 398,225 | 1 | \$ 352,147 | 1 | 2100 短期借款(附註四(十二)) | \$ 3,905,000 | 7 | \$ 2,530,000 | 6 |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二)) | 181,229 | - | - | - | 2110 應付短期票券(附註四(十三)) | 1,750,000 | 3 | 900,000 | 2 |
| 1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三)) | 963,420 | 2 | 836,579 | 2 | 2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(二)) | - | - | 4,800 | - |
| 1340 避險之衍生性金融資產 - 流動(附註十) | - | - | 223 | - | 2120 應付票據 | 168,316 | 1 | 127,517 | - |
| 1120 應收票據淨額(附註四(四)) | 298,625 | 1 | 264,455 | 1 | 2140 應付帳款 | 3,354,020 | 6 | 2,429,687 | 5 |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(五)) | 4,916,321 | 9 | 4,128,018 | 9 | 2150 應付帳款 - 關係人(附註五) | 100,523 | - | 97,482 | - |
| 1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五) | 342,627 | 1 | 233,319 | - | 2160 應付所得稅(附註四(二十二)) | 69,628 | - | 97,188 | - |
| 1160 其他應收款 | 1,766,849 | 3 | 715,092 | 1 | 2170 應付費用 | 533,756 | 1 | 559,737 | 1 |
| 1180 其他應收款 - 關係人(附註五) | 180,643 | - | 434,573 | 1 | 2190 其他應付款項 - 關係人(附註五) | 200,347 | 1 | 5,437 | - |
| 120X 存貨(附註四(六)) | 3,587,544 | 7 | 3,028,326 | 6 | 2210 其他應付款項 | 4,292,538 | 8 | 2,405,252 | 5 |
| 1250 預付費用 | 257,083 | - | 42,883 | - | 2260 預收款項 | 79,696 | - | 70,553 | - |
| 1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(二十二)) | 52,408 | - | 68,350 | - | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十四)) | - | - | 3,000,000 | 7 |
| 11XX 流動資產合計 | 12,944,974 | 24 | 10,103,965 | 21 | 21XX 流動負債合計 | 14,453,824 | 27 | 12,227,653 | 26 |
| 基金及投資 | | | | | 2410 長期負債 | | | | |
| 1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(七)) | 2,257,794 | 4 | 1,869,194 | 4 | 2410 應付公司債(附註四(十四)) | 5,139,561 | 9 | 5,328,096 | 11 |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)) | 37,270,378 | 69 | 33,152,396 | 71 | 2420 長期借款(附註四(十五)) | 3,000,000 | 6 | 200,000 | 1 |
| 14XX 基金及投資合計 | 39,528,172 | 73 | 35,021,590 | 75 | 24XX 長期負債合計 | 8,139,561 | 15 | 5,528,096 | 12 |
| 固定資產(附註四(九)) | | | | | 其他負債 | | | | |
| 1501 成本 | | | | | 2810 應計退休金負債(附註四(二十四)) | 91,585 | - | 91,585 | - |
| 1501 土地 | 530,340 | 1 | 530,340 | 1 | 2820 存入保證金 | 760 | - | 400 | - |
| 1521 房屋及建築 | 652,231 | 1 | 651,577 | 1 | 28XX 其他負債合計 | 92,345 | - | 91,985 | - |
| 1541 水電設備 | 160,703 | - | 163,822 | - | 2XXX 負債總計 | 22,685,730 | 42 | 17,847,734 | 38 |
| 1544 電腦通訊設備 | 215,792 | 1 | 231,472 | 1 | 股東權益 | | | | |
| 1551 運輸設備 | 75,614 | - | 88,828 | - | 股本 | | | | |
| 1561 辦公設備 | 3,182 | - | 4,685 | - | 3110 普通股股本(附註四(十六)) | 13,299,778 | 24 | 12,040,000 | 26 |
| 1572 機具設備 | 768,941 | 2 | 778,549 | 2 | 3130 債券換股權利證書(附註四(十四)(十六)) | 46,425 | - | - | - |
| 1631 租賃改良 | 7,368 | - | 10,589 | - | 3140 預收股本(附註四(十四)) | 5,230 | - | - | - |
| 15XY 成本及重估增值 | 2,414,171 | 5 | 2,459,862 | 5 | 3150 待分配股票股利(附註四(十六)) | 1,334,674 | 2 | 1,344,000 | 3 |
| 15X9 減：累計折舊 | (1,012,463) | (2) | (940,947) | (2) | 資本公積(附註四(十七)) | | | | |
| 15XX 固定資產淨額 | 1,401,708 | 3 | 1,518,915 | 3 | 3211 普通股溢價 | 7,601,101 | 14 | 7,493,592 | 16 |
| 其他資產 | | | | | 3213 轉換公司債溢價 | 318,151 | 1 | - | - |
| 1810 閒置資產(附註四(十)) | 40,000 | - | 40,000 | - | 3220 庫藏股票交易 | 340,678 | 1 | 340,678 | 1 |
| 1820 存出保證金 | 24,168 | - | 25,443 | - | 3260 長期投資 | 333,152 | 1 | 426,265 | 1 |
| 1830 遞延費用 | 6,945 | - | 11,342 | - | 3271 員工認股權 | 61,595 | - | - | - |
| 1840 長期應收票據及款項(附註四(十一)) | 41,758 | - | 14,300 | - | 3272 認股權 | 663,083 | 1 | 709,080 | 1 |
| 1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(二十二)) | 58,191 | - | 70,418 | - | 3310 保留盈餘 | | | | |
| 1887 受限制資產(附註六) | 122,500 | - | 122,500 | 1 | 3310 法定盈餘公積(附註四(十八)) | 3,216,813 | 6 | 2,734,024 | 6 |
| 18XX 其他資產合計 | 293,562 | - | 284,003 | 1 | 3320 特別盈餘公積(附註四(十九)) | - | - | 216,994 | - |
| | | | | | 3350 未分配盈餘(附註四(十九)) | 3,727,177 | 7 | 3,232,431 | 7 |
| | | | | | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| | | | | | 3450 金融商品之未實現損益 | (126,679) | - | (254,733) | (1) |
| | | | | | 3420 累積換算調整數 | 661,508 | 1 | 798,408 | 2 |
| | | | | | 3XXX 股東權益總計 | 31,482,686 | 58 | 29,080,739 | 62 |
| | | | | | 承諾及或有負債(附註五及七) | | | | |
| | | | | | 期後事項(附註九) | | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ 54,168,416 | 100 | \$ 46,928,473 | 100 | 1XXX 負債及股東權益總計 | \$ 54,168,416 | 100 | \$ 46,928,473 | 100 |

請參閱後附財務報表附註暨資訊誠聯合會計師事務所葉翠苗、曾惠理會計師民國九十九年八月二十二日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司
股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

| | 股本 | 待分配股票股利 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 金融商品之未實現損益 | 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 | | | |
| 98 年 上 半 年 度 | | | | | | | | | |
| 98年1月1日餘額 | \$ 12,040,000 | \$ - | \$ 8,967,318 | \$ 2,404,747 | \$ - | \$ 4,608,329 | (\$ 472,180) | \$ 255,186 | \$ 27,803,400 |
| 97年度盈餘指撥及分配:(註1) | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 329,277 | - | (329,277) | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 216,994 | (216,994) | - | - | - |
| 股票股利 | - | 1,204,000 | - | - | - | (1,204,000) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (1,565,200) | - | - | (1,565,200) |
| 員工紅利 | - | 140,000 | - | - | - | - | - | - | 140,000 |
| 98年上半年度淨利 | - | - | - | - | - | 1,939,573 | - | - | 1,939,573 |
| 對被投資公司依持股比例變動 | | | | | | | | | |
| 影響數 | - | - | 2,297 | - | - | - | - | - | 2,297 |
| 現金流量避險未實現損失 | - | - | - | - | - | - | 10,260 | - | 10,260 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | 186,860 | - | 186,860 |
| 被投資公司認列之備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | 20,327 | - | 20,327 |
| 國外分公司換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | (15,180) | (15,180) |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | 558,402 | 558,402 |
| 98年6月30日餘額 | \$ 12,040,000 | \$ 1,344,000 | \$ 8,969,615 | \$ 2,734,024 | \$ 216,994 | \$ 3,232,431 | (\$ 254,733) | \$ 798,408 | \$ 29,080,739 |
| 99 年 上 半 年 度 | | | | | | | | | |
| 99年1月1日餘額 | \$ 13,282,135 | \$ - | \$ 8,963,291 | \$ 2,734,024 | \$ 216,994 | \$ 6,120,744 | (\$ 35,807) | \$ 641,859 | \$ 31,923,240 |
| 98年度盈餘指撥及分配:(註1) | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 482,789 | - | (482,789) | - | - | - |
| 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | (216,994) | 216,994 | - | - | - |
| 股票股利 | - | 1,334,674 | - | - | - | (1,334,674) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (3,229,912) | - | - | (3,229,912) |
| 99年上半年度淨利 | - | - | - | - | - | 2,487,990 | - | - | 2,487,990 |
| 對被投資公司依持股比例變動 | | | | | | | | | |
| 影響數 | - | - | 47,675 | - | - | (51,176) | - | - | (3,501) |
| 員工行使認股權 | 8,380 | - | 42,067 | - | - | - | - | - | 50,447 |
| 轉換公司債行使轉換 | 60,918 | - | 309,436 | - | - | - | - | - | 370,354 |
| 轉換公司債認股權之變動 | - | - | (44,709) | - | - | - | - | - | (44,709) |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | (38,756) | - | (38,756) |
| 被投資公司認列之備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | (52,116) | - | (52,116) |
| 國外分公司換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | 6,672 | 6,672 |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | 12,977 | 12,977 |
| 99年6月30日餘額 | \$ 13,351,433 | \$ 1,334,674 | \$ 9,317,760 | \$ 3,216,813 | \$ - | \$ 3,727,177 | (\$ 126,679) | \$ 661,508 | \$ 31,482,686 |

註1：97年及98年度之董監酬勞均為\$6,000暨員工紅利分別為\$247,185及\$251,000業已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十九年八月二十二日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

| | 99 年 上 半 年 度 | 98 年 上 半 年 度 |
|--------------------|----------------|------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | |
| 本期淨利 | \$ 2,487,990 | \$ 1,939,573 |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | 61,397 | 69,402 |
| 各項攤銷 | 3,414 | 7,324 |
| 呆帳費用 | 5,714 | 11,332 |
| 存貨跌價及呆滯回升利益 | (55,810) | (34,206) |
| 處分固定資產損失 | 189 | 4,564 |
| 採權益法認列之投資收益 | (2,157,221) | (1,471,042) |
| 採權益法之長期股權投資現金股利收現數 | 7,228 | 223 |
| 海外子公司減資返還股款兌換利益 | - | (106,572) |
| 應付公司債折價攤銷數 | 81,011 | 83,988 |
| 金融負債評價利益 | - | (156,000) |
| 金融資產評價損失(利益) | 125,324 | (30,410) |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | - | 62,553 |
| 應收票據及帳款 | 800,022 | 1,295,808 |
| 其他應收款 | 464,206 | 327,286 |
| 存貨 | 105,507 | 835,746 |
| 預付費用 | (221,216) | 7,071 |
| 長期應收票據及款項 | (57,929) | 7,465 |
| 遞延所得稅資產 | 31,680 | 34,520 |
| 應付票據及帳款 | (117,079) | (647,745) |
| 應付所得稅 | (42,414) | (85,069) |
| 其他應付款 | 333,035 | 290,707 |
| 其他應付款-關係人 | (746,457) | (604,326) |
| 應付費用 | (225,640) | (32,854) |
| 預收款項 | 27,244 | 47,527 |
| 應計退休金負債 | (1,513) | (1,590) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>908,682</u> | <u>1,855,275</u> |

(續次頁)

聯強國際股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

| | 99年上半年度 | 98年上半年度 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 以成本衡量金融資產增加 | (\$ 388,600) | \$ - |
| 海外子公司減資返還股款 | - | 1,423,311 |
| 購置固定資產 | (5,183) | (11,149) |
| 處分固定資產價款 | 1,079 | 3,006 |
| 存出保證金增加 | (95) | (580) |
| 遞延費用增加 | (2,791) | (1,345) |
| 受限制資產減少 | - | 27,000 |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | <u>(395,590)</u> | <u>1,440,243</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | (285,000) | (2,610,000) |
| 應付短期票券增加(減少) | 200,000 | (800,000) |
| 其他應付款-關係人減少 | (488,957) | (185,000) |
| 長期借款增加 | - | 200,000 |
| 員工行使認股權 | 50,447 | - |
| 存入保證金增加 | 360 | - |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(523,150)</u> | <u>(3,395,000)</u> |
| 匯率影響數 | 6,672 | (15,180) |
| 本期現金及約當現金減少 | (3,386) | (114,662) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 401,611 | 466,809 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 398,225</u> | <u>\$ 352,147</u> |
| 本期支付利息 | <u>\$ 40,365</u> | <u>\$ 72,551</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 142,000</u> | <u>\$ 182,004</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 已宣告尚未發放之現金股利 | <u>\$ 3,229,912</u> | <u>\$ 1,565,200</u> |
| 轉換公司債轉換為普通股 | <u>\$ 370,354</u> | <u>\$ -</u> |
| 持有部分現金收付之投資及理財活動 | | |
| 採權益法之長期股權投資現金股利 | \$ 46,250 | \$ 32,047 |
| 減:期末應收現金股利 | (39,022) | (31,824) |
| 採權益法之長期股權投資現金股利收現數 | <u>\$ 7,228</u> | <u>\$ 223</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十九年八月二十二日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司設立於民國 77 年，主要業務為：

1. 各種電腦及其週邊設備等資訊類產品之組裝及銷售。
2. 行動電話等通訊類產品之銷售。
3. 消費性電子產品之銷售。
4. 電子元組件產品之銷售。
5. 維修服務。

(二)本公司股票自民國 84 年 12 月起在台灣證券交易所買賣。

(三)截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 1,183 人(含計時員工)。

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，重要會計政策彙總如下：

(一)外幣交易

1. 本公司係以新台幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
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；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 本公司投資屬權益性質之金融商品、受益憑證及衍生性金融商品均採交易日會計。
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。上市櫃股票、封閉型基金及存託憑證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. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，請詳附註二(十四)說明。
4. 本公司於民國 97 年 7 月 1 日，原分類為交易目的之金融資產(不含衍生性金融商品)，因續後不再以短期內出售為目的，並符合財務會計準則公報第 34 號第 104 段第 1 項第 3 點之規定者，予以重新分類至備供出售金融資產。

(四) 備供出售金融資產

1. 本公司投資屬權益性質之金融商品及受益憑證係採交易日會計。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證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. 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，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若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。

(五) 以成本衡量之金融資產

1. 本公司持有之金融資產，若無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量時，以成本衡量，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. 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。

(六) 衍生性金融商品

1. 以交易為目的：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。
2. 以避險為目的：符合適用避險會計之所有條件時，依據不同之避險關係以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：

現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。有關預期交易說明如下：

- (1) 若被避險之預期交易將導致認列金融資產或金融負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
- (2) 若被避險之預期交易將導致認列非金融資產或非金融負債，則原列為股東權益調整項目之損益，於該資產或負債影響損益之期間轉列為當期損益，並一致採用。

(七) 國外分公司外幣財務報表之換算

國外分公司財務報表之各科目係依下列匯率換算：

1. 除總公司往來外，其餘所有資產及負債科目係依資產負債表日匯率換算。
2. 所有損益科目係以年平均匯率換算。
3. 總公司往來及營運資金係以歷史匯率換算。
4. 國外分公司外幣財務報表折算為新台幣之差額，列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

(八) 備抵呆帳

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

(九) 存貨

1. 98年1月1日以前：

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按移動加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採逐項比較法，以淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。

2. 98年1月1日（含）以後：

存貨採永續盤存制，成本結轉按移動加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十) 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。民國95年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過50%或具有控制力者，採權益法評價並編製合併報表。
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」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司與被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

(十一) 固定資產 / 閒置資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出。折舊之提列係以成本減除預估殘值後，依估計耐用年限採平均法計提，如於耐用年限屆滿，仍繼續使用者，其殘值則自行預估可使用年數並重新估計殘值後，按原提列方法繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

房屋及建築：35年～55年
水電設備：5年～15年
電腦通訊設備：3年～7年
運輸設備：3年～6年
辦公設備：5年
機具設備：5年～10年
租賃改良：3年

2. 經常性維護或修理支出於發生時作當期費用處理；凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及重置則予以資本化。固定資產報廢或出售時，所產生之處分損益列為當期營業外收支項下。
3. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十二) 遞延費用

1. 係電話裝置費及廣告招牌等，以取得成本為入帳基礎，按3～5年攤提。
2. 公司債發行費用依發行期間攤提為當年度費用。

(十三) 非金融資產資產減損

本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。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十四) 應付可轉換公司債

發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積—認股權)，其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費

用之調整項目。

2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(十五) 員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性資產（淨給付義務）、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。另根據精算報告就累積給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十六) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日（含）至民國 96 年 12 月 31 日（含）者，係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」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日（含）以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

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

(十八) 所得稅

1. 所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，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，與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。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 以前年度溢估或低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
5. 當所得稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十九) 收入、成本及費用認列方法

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

(二十) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，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)存貨

本公司於以前年度比較成本與市價孰低時，即採逐項比較法，故本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」時，此項會計原則變動僅影響表達與揭露，使營業成本及與存貨相關之營業外利益均減少 \$34,206，對民國 98 年上半年度淨利及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 零用金 | \$ 489 | \$ 554 |
| 支票存款 | 264,334 | 269,550 |
| 活期存款 | 133,402 | 77,043 |
| 定期存款 | - | 5,000 |
| | <u>\$ 398,225</u> | <u>\$ 352,147</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債－流動

| | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| <u>表列資產科目：</u> | | |
| 衍生性金融商品-可轉換公司債選擇權 | <u>\$ 181,229</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>表列負債科目：</u> | | |
| 衍生性金融商品-可轉換公司債選擇權 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,800</u> |

本公司於民國 99 年及 98 年上半年度認列淨(損)益分別為(\$125,324)及 \$186,410。

(三) 備供出售之金融資產

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 965,743 | \$ 965,743 |
| 備供出售金融資產評價調整 | (2,323) | (129,164) |
| 合計 | <u>\$ 963,420</u> | <u>\$ 836,579</u> |

原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，因民國 97 年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第 34 號第 104 段之規定，於民國 97 年 7 月 1 日重分類至備供出售金融資產計 \$965,743，相關資訊如下：

1. 上開重分類資產至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日尚未除列部分之資產負債表日餘額資訊：

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|---------|-----------------|-----------------|
| 上市櫃公司股票 | \$ 963,420 | \$ 836,579 |

2. 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日重分類資產之相關公平價值變動認列為股東權益調整項目資訊：

| | <u>99年上半年度</u> | <u>98年上半年度</u> |
|---------|----------------|----------------|
| 上市櫃公司股票 | (\$ 38,756) | \$ 186,860 |

上述上市櫃股票，如不於 97 年 7 月 1 日重分類為備供出售金融資產，則應認列公平價值變動利益（損失）如下：

| | <u>金 額</u> |
|-------------------|--------------------|
| 97年7月1日至98年12月31日 | \$ 36,433 |
| 99年1月1日至6月30日 | (38,756) |
| 合計 | <u>(\$ 2,323)</u> |

(四) 應收票據淨額

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應收票據—一般客戶 | \$ 299,885 | \$ 266,715 |
| 減：備抵呆帳 | (1,260) | (2,260) |
| | <u>\$ 298,625</u> | <u>\$ 264,455</u> |

(五) 應收帳款淨額

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款—一般客戶 | \$ 4,935,745 | \$ 4,153,442 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>19,424</u>) | (<u>25,424</u>) |
| | <u>\$ 4,916,321</u> | <u>\$ 4,128,018</u> |

(六) 存 貨

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 商品存貨 | \$ 3,680,701 | \$ 3,121,026 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (<u>93,157</u>) | (<u>92,700</u>) |
| | <u>\$ 3,587,544</u> | <u>\$ 3,028,326</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | <u>99年上半年度</u> | <u>98年上半年度</u> |
|---------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 20,876,092 | \$ 17,591,594 |
| 回升利益 | (55,810) | (34,206) |
| | <u>\$ 20,820,282</u> | <u>\$ 17,557,388</u> |

由於原提列跌價及呆滯之存貨金額大舉下降，因而產生回升利益。

(七) 以成本衡量之金融資產

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票(私募) | \$ 388,600 | \$ - |
| 興櫃公司股票 | 1,421,098 | 1,421,098 |
| 非上市櫃公司股票 | <u>448,096</u> | <u>448,096</u> |
| 合計 | <u>\$ 2,257,794</u> | <u>\$ 1,869,194</u> |

1. 本公司持有之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。
2. 本公司對非流動之以成本衡量金融資產，評估其價值有下跌之虞，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，已提列累計減損損失金額均為 \$68,168。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| <u>被投資公司</u> | <u>99年6月30日</u> | | <u>98年6月30日</u> | |
|--------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
| | 金額 | 持股 比例 | 金額 | 持股 比例 |
| 採權益法評價： | | | | |
| Synnex Global Ltd. | \$35,677,203 | 100.00% | \$31,555,701 | 100.00% |
| 群環科技股份有限公司 | 638,567 | 40.86% | 604,995 | 40.86% |
| 霆寶科技股份有限公司 | 485,986 | 100.00% | 483,686 | 100.00% |
| 通達投資股份有限公司 | 466,093 | 49.99% | 507,655 | 49.99% |
| 嘉榮行銷股份有限公司 | <u>2,529</u> | 100.00% | <u>359</u> | 100.00% |
| | <u>\$37,270,378</u> | | <u>\$33,152,396</u> | |

2. 民國 99 年及 98 年上半年度，上列採權益法評價之長期股權投資，除 Synnex Global Ltd. 及群環科技股份有限公司係依會計師查核簽證之財務報表認列投資損益外，餘係依各該公司同期自編未經會計師查核之財務報表認列投資(損)益，明細如下：

| | <u>99年上半年度</u> | <u>98年上半年度</u> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Synnex Global Ltd. (註1及註3) | \$ 2,124,166 | \$ 1,444,156 |
| 群環科技股份有限公司(註2) | 29,436 | 16,843 |
| 霆寶科技股份有限公司 | 2,994 | 3,054 |
| 通達投資股份有限公司 | 703 | 9,280 |
| 嘉榮行銷股份有限公司 | (78) | (2,291) |
| | <u>\$ 2,157,221</u> | <u>\$ 1,471,042</u> |

註 1：Synnex Global Ltd. 部分採權益法評價之長期股權投資，係依各被投資公司同期未經會計師查核簽證財務報表作評價與揭露，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 \$13,902,888 及 \$13,966,380，民國 99 年及 98 年上半年度認列投資收益分別為 \$1,296,238 及 \$944,037。

註 2：群環科技股份有限公司部分採權益法評價之長期股權投資，係依各被投資公司同期未經會計師查核簽證財務報表作評價與揭露，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 \$68,488 及 \$65,491，民國 99 及 98 年上半年度分別認列投資利益 \$3,178 及投資損失 \$12,047。

註 3：本公司為因應集團財務規劃之調整，子公司 Synnex Global Ltd. 於民國 98 年經董事會決議通過辦理減資，將減資股款美金 41,000 全數退還予本公司，並認列兌換利益 \$ 106,571。

3. 本公司持股比率超過 50% 之各被投資公司，均已納入編製合併報表。

(九) 固定資產

| | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 成 本 | | |
| 土 地 | \$ 530,340 | \$ 530,340 |
| 房屋及建築 | 652,231 | 651,577 |
| 水電設備 | 160,703 | 163,822 |
| 電腦通訊設備 | 215,792 | 231,472 |
| 運輸設備 | 75,614 | 88,828 |
| 辦公設備 | 3,182 | 4,685 |
| 機具設備 | 768,941 | 778,549 |
| 租賃改良 | 7,368 | 10,589 |
| | <u>2,414,171</u> | <u>2,459,862</u> |
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | (155,570) | (137,317) |
| 水電設備 | (95,560) | (84,521) |
| 電腦通訊設備 | (154,508) | (151,033) |
| 運輸設備 | (56,934) | (63,614) |
| 辦公設備 | (2,266) | (2,924) |
| 機具設備 | (544,900) | (497,474) |
| 租賃改良 | (2,725) | (4,064) |
| | <u>(1,012,463)</u> | <u>(940,947)</u> |
| | <u>\$ 1,401,708</u> | <u>\$ 1,518,915</u> |

上列固定資產均未提供作為擔保，且均無利息資本化情形。

(十) 閒置資產

| | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
|-----|------------------|------------------|
| 土 地 | <u>\$ 40,000</u> | <u>\$ 40,000</u> |

(十一) 長期應收票據及款項

| | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
|--------|------------------|------------------|
| 催收帳款 | \$ 183,263 | \$ 218,102 |
| 減：備抵呆帳 | (141,505) | (203,802) |
| | <u>\$ 41,758</u> | <u>\$ 14,300</u> |

催收帳款係客戶倒閉或進行債務爭訟所餘欠之帳款餘額，且部份帳款業已取得抵押或擔保。

(十二) 短期借款

| | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | \$ 3,905,000 | \$ 2,530,000 |
| 利率區間 | 0.60%~0.82% | 0.60%~0.80% |

(十三) 應付短期票券

| | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
|--------|--------------|-------------|
| 應付商業本票 | \$ 1,750,000 | \$ 900,000 |
| 利率區間 | 0.20%~0.44% | 0.05%~0.40% |

上述應付短期票券係委託金融機構承兌發行。

(十四) 應付公司債

| | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
|--------------|--------------|--------------|
| 應付可轉換公司債 | \$ 5,610,800 | \$ 6,000,000 |
| 減：應付可轉換公司債折價 | (471,239) | (671,904) |
| 小計 | 5,139,561 | 5,328,096 |
| 應付普通公司債 | - | 3,000,000 |
| 減：一年內到期 | - | (3,000,000) |
| 合計 | \$ 5,139,561 | \$ 5,328,096 |

1. 本公司於民國 93 年 8 月發行第一次國內有擔保普通公司債，並依發行日期或票面利率之不同分為甲 A、甲 B、甲 C、乙 A、乙 B、乙 C 等六券，各券之發行金額均為 \$500,000，每張票面金額均為 \$10,000，並依票面金額十足發行，發行總額共計為 \$3,000,000。主要發行條件如下：

(1) 發行期間：本公司債各券發行期間均為五年。

A. 甲 A 券：自民國 93 年 8 月 26 日至民國 98 年 8 月 26 日。

B. 甲 B、乙 A 券：自民國 93 年 8 月 27 日至民國 98 年 8 月 27 日。

C. 甲 C、乙 B 券：自民國 93 年 8 月 30 日至民國 98 年 8 月 30 日。

D. 乙 C 券：自民國 93 年 8 月 31 日至民國 98 年 8 月 31 日。

(2) 票面利率及付息方式：

A. 甲 A、甲 B、甲 C 券：票面利率均為固定利率 2.10%；自發行日起每半年依票面利率單利計息、付息一次。

B. 乙 A、乙 B、乙 C 券：

票面利率均為(3 乘以(5 Year TWD IRS 減去 2 Year TWD IRS)+0.90%)，且票面利率不得低於 0%。該票面利率之首次計息設定日均為乙 A 券發行日之前二個營業日，各期計息設定日均自乙 A 券發行日起，每屆滿六個月之計息基準日之前二個營業日按 5 Year TWD IRS 及 2 Year TWD IRS 重新調整，並於計息基準日起單利計息一次且票面利率不得低於 0%；自發行日起每半年依票面利率採實際天數單利計息、每半年付息一次。

(3) 還本方式：本公司債各券均自發行日起屆滿五年到期一次還本。

(4) 發行保證人：

本公司債由美商花旗銀行台北分行、合作金庫銀行台北分行、中央信託局國內銀行處、華南商業銀行中山分行、國泰世華商業銀行館前分行、臺灣銀行大安分行、上海商業儲蓄銀行營業部、中國國際商業銀行忠孝分行，共八家銀行依履行公司債保證義務契約聯合保證。倘本公司未能依約定按期還本付息者，本公司債即視為全部到期，保證銀行即依履行公司債保證契約之加速到期條款履行保證義務。

(5) 財務承諾事項：

流動比率不得低於 100%；負債比率(直接及或有負債總額/有形資產淨值)不得高於 190%；利息保障倍數(含折舊及攤銷費用)不得低於 300%；且有形資產淨值不得低於新台幣 180 億。

若違反上述財務承諾事項，保證銀行團對本公司之各項承諾將立即自動中止；如多數保證銀行決議採取追償行動時，將以書面通知本公司保證額度立即自動中止，不得再動用，且應付各款項均立即全部到期，本公司應立即償付，寄存相關保證銀行之各種存款及對保證銀行團之一切債權應予期前清償，並將前期清償之款項逕行抵銷本公司對保證銀行團所負之一切債務。

所稱「或有負債總額」係指背書保證餘額，但以合併財務報表為準計算時，本公司對子公司之背書保證餘額得不重複計算。

所稱「有形資產淨值」係指股東權益扣除無形資產。

本公司應付普通股公司債\$3,000,000，業已全數於民國 98 年 8 月到期清償。

2. 本公司於民國 97 年 6 月發行國內第一次無擔保轉換公司債

(1) 發行條件如下：

A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$6,000,000，票面利率 0%，發行期間五年，

流通期間自民國 97 年 6 月 24 日至 102 年 6 月 24 日。本轉換公司債於民國 97 年 6 月 25 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

- B. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。截至民國 99 年 6 月 30 日止，轉換價格已調整為新台幣 62.1 元。
- C. 依轉換辦法規定，所有本公司收回（包括由證券商營業處所買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，其所附轉換權併同消滅。截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司未有自證券商營業處所買回本轉換公司債之情事。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額將其所持有之轉換公司債贖回。
- E. 依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (2) 本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積－認股權」計\$709,080。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.7996%。
- (3) 民國 99 年上半年度本轉換公司債面額計\$378,300 已轉換為普通股 6,091,743 股，惟截至民國 99 年 6 月 30 日尚餘 4,642,486 股尚未訂定增資基準日，請詳附註四(十六)之說明。本公司因前述公司債轉換交易而增加「資本公積－轉換公司債溢價」\$309,436 及減少「資本公積－認股權」\$44,709。

(十五) 長期借款

| 借款機構 | 借款期間 | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| 台北富邦銀行等12家 銀行聯貸-甲項 | 自首次動用日98/5 /20起算5年 | \$ 3,000,000 | \$ - |
| 台北富邦銀行等12家 銀行聯貸-乙項 | " | - | 200,000 |
| | | <u>\$ 3,000,000</u> | <u>\$ 200,000</u> |
| 利率區間 | | <u>1.3779%</u> | <u>1.8947%</u> |

1. 此筆借款係台北富邦銀行、台灣銀行、兆豐國際商業銀行、華南商業銀行、彰化商業銀行、台新國際商業銀行、玉山商業銀行、合作金庫銀行、安泰商業銀行、第一商業銀行、永豐商業銀行、台灣中小企業銀行聯合承貸，台北富邦銀行為管理銀行。
2. 授信額度：授信總額度新台幣 60 億元整。
 - (1) 甲項：
中期放款額度新台幣 30 億元整，不得循環動用。
 - (2) 乙項：
中期放款額度新台幣 30 億元整，得於授信期限內循環動用。
3. 授信期限：
自首次動用日起算五年，於民國 103 年 5 月 19 日到期。
4. 還本方式：
 - (1) 甲項：
就動用期間屆滿時甲項授信額度之未清償本金餘額，應於首次動用日起算屆滿 42 個月之日償還第 1 期，嗣後以每 6 個月為 1 期，共分 4 期平均攤還。惟至遲應於最終到期日十足清償所有之未清償餘額。
 - (2) 乙項：
就各次動用乙項授信額度之未清償本金餘額，應於各該次動用之到期日一次全數清償。就應於各次動用之到期日清償之未清償本金餘額，得於相關到期日時依本合約相關規定繼續循環使用。未清償本金餘額到期循環使用時，得以新動用乙項授信額度所得款項直接償付原已到期之未清償本金餘額，就金額相當之部分，各乙項銀行均無須另作資金匯款進出之動作，並以合約作為資金收訖之證明。於任何情況下，至遲應於最終到期日十足清償所有之未清償餘額。
5. 財務承諾事項：
 - (1) 流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於 100%；
 - (2) 負債比率(直接及或有負債總額/有形淨值)：不得高於 190%；
 - (3) 利息保障倍數「(稅前損益+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用」：維持在 300%(含)以下；
 - (4) 有形淨值(不含無形資產)：維持在新台幣 200 億元(含)以上。前述財務比例及金額以半年度及年度合併財務報告為準。
6. 違反承諾條款：
如經認定違反上述財務承諾事項，管理銀行應以書面通知借款人，

且如多數聯合授信銀行決議對借款人採取追償行動並依約以書面指示管理銀行辦理時，管理銀行即應依多數聯合授信銀行之書面指示採取下列措施之一項或全部：

- (1)以書面通知借款人，宣布授信總額度應立即自動終止，不得再動用；
- (2)以書面通知借款人，宣布當時之未清償本金餘額、利息及借款人依本合約約定所應付各聯合授信銀行及管理銀行之其他各款項均立即全部到期，借款人應立即償付各等款項；
- (3)通知聯合授信銀行將借款人寄存相關聯合授信銀行之各種存款及借款人對聯合授信銀行團之一切債權應予期前清償，並將期前清償之款項逕行抵銷借款人對聯合授信銀行團所負之一切債務；
- (4)行使依本合約約定所取得之本票，向借款人為付款之請求；
- (5)行使法律、本合約、各擔保文件及其他相關文件所賦予之其他各項權利，而於法律許可之範圍內，無須另為提示、催告、作成拒絕證書或任何通知；
- (6)或其他經多數聯合授信銀行決議同意之處理方式。

7. 本票及本票授權書：

開具以管理銀行為受款人，以授信總額度為面額之本票及借款人出具之本票授權書(授權管理銀行填具本票到期日、利息起算日及約定之利率)，交付予管理銀行存執。

(十六)股本及待分配股票股利

1. 本公司發行股份全數為普通股，每股面額\$10，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司額定股本均為\$18,000,000(其中\$500,000供員工認股權憑證轉換使用)，發行及實際流通在外股數分別為1,329,977,792股及1,204,000,000股。
2. 本公司分別於民國 86 年度及 88 年度辦理現金增資且與神通電腦股份有限公司等主要股東將其所持有之部份股份共同參與海外存託憑證之發行。此次海外存託憑證於歐洲、亞洲及美國等地發行，每單位相當於 4 股普通股，經歷次增資追加發行，截至民國 99 年 6 月 30 日止，流通在外之存託憑證計 833,009 單位，折合為 3,332,045 普通股。其主要約定事項如下：

(1)表決權之行使

存託憑證持有人不得直接出席本公司任何股東會及直接投票或發言。惟存託機構收到超過 51%存託憑證持有人對同一議案為相

同之指示時，存託機構應依存託憑證持有人之指示就該議案進行表決。

(2)存託憑證轉換方式

存託憑證持有人得於存託憑證發行滿三個月後，依中華民國相關法令及存託契約之規定，請求存託機構兌回及交付存託憑證所表彰之本公司普通股股票；或請求存託機構兌回及出售存託機構所表彰之本公司普通股股票。

(3)股利分配

本存託憑證持有人享有本公司普通股分配股利之同等權利。

3. 本公司於民國 99 年 6 月 17 日經股東會決議通過，以未分配盈餘 \$1,334,674 發行新股 133,467,426 股。該項增資案業經證期局核准，增資基準日為民國 99 年 8 月 21 日。
4. 民國 99 年及 98 年上半年度本公司員工認股權行使認購股票情形，請詳附註四(二十)之說明。
5. 本公司於民國 98 年 12 月 29 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 95,007 股及 364,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 12 月 29 日，並已於民國 99 年 1 月 18 日辦理變更登記完竣。
6. 本公司於民國 99 年 4 月 28 日經董事會決議通過，民國 98 年第四季及 99 年第一季以公司債轉換普通股分別為 80,515 股及 1,449,257 股，員工行使認股權發行普通股分別為 25,000 股及 315,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 99 年 4 月 28 日，並已於民國 99 年 5 月 12 日辦理變更登記完竣。
7. 本公司民國 99 年第二季部分轉換公司債轉換之股數 4,642,486 股及員工認股權行使之股數 523,000 股分別表列「債券換股權利證書」及「預收股本」項下，增資基準日為民國 99 年 7 月 13 日，並已於民國 99 年 7 月 30 日辦理變更登記完竣。

(十七)資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢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，餘僅能彌補虧損。公司非於法定盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，

且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

3. 有關「資本公積-認股權」及「資本公積-轉換公司債溢價」請詳附註四(十四)之說明。

(十八) 法定盈餘公積

依公司法及本公司章程規定，年度盈餘於彌補以前年度虧損及完納一切稅捐後，應先提出 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

(十九) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度結算如有盈餘，除依法彌補以往虧損及提繳稅款外，並應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，且應再提撥最高不超過百分之十最低不低於萬分之一以為員工紅利；餘額於加計上一年度累積未分配盈餘後，提撥百分之三十至一百，由董事會擬定分配議案，提請股東會承認之。

前述盈餘提撥分派之比率及股東現金股利之比率得由董事會綜合考量資本公積、保留盈餘及未來獲利狀況，及視公司未來發展，凡有必要之投資計劃而能增加獲利或有資金需求，則以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響股利水準時，則採現金發放因應之原則，予以調整。但每次分派股東現金股利之比率不得低於當次配發予股東股利之百分之十五。

員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

2. 本公司當年度之盈餘如未作分配者，應就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅。

3. 本公司有關未分配盈餘明細如下：

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| (1)86年及以前年度未分配盈餘 | \$ 286,419 | \$ 337,595 |
| (2)87年及以後年度未分配盈餘 | | |
| — 已計算加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 | 952,768 | 955,263 |
| — 未計算加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 | <u>2,487,990</u> | <u>1,939,573</u> |
| | <u>\$ 3,727,177</u> | <u>\$ 3,232,431</u> |

4. 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司之股東可扣抵稅帳戶額餘額分別為\$325,837及\$311,972，民國 98 年預計及民國 97 年實際稅額扣抵比率分別為 5.63%及 7.89%。
5. 本公司於民國 99 年 6 月 17 日及 98 年 6 月 19 日，經股東會決議通過民國 98 年度盈餘分派案及民國 97 年度盈餘分派案如下：

| | <u>98年度</u> | | <u>97年度</u> | |
|--------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金 額 | 每股股利 (元) | 金 額 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 482,789 | \$ - | \$ 329,277 | \$ - |
| 特別盈餘公積 | (216,994) | - | 216,994 | - |
| 股票股利 | 1,334,674 | 1.00 | 1,204,000 | 1.00 |
| 現金股利 | <u>3,229,912</u> | <u>2.42</u> | <u>1,565,200</u> | <u>1.30</u> |
| 合計 | <u>\$ 4,830,381</u> | <u>\$ 3.42</u> | <u>\$ 3,315,471</u> | <u>\$ 2.30</u> |

經股東會決議之民國 98 年度員工紅利\$251,000 及董監酬勞\$6,000，與民國 98 年度財務報表估列數之差異分別為\$4 及\$0。

上述民國 98 年度盈餘分派案情形與本公司民國 99 年 4 月 28 日之董事會提議並無差異。

6. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度員工紅利估列金額分別為\$120,198 及\$145,593，董事酬勞估列金額均為\$3,000，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列。
7. 本公司經股東會決議之 98 年度員工紅利\$251,000 及董事酬勞\$6,000，惟截至報告日，98 年度員工紅利及董監酬勞尚未實際配發。
8. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢，民國 98 年度盈餘分派案基準日為 99 年 8 月 21 日。

(二十)員工認股權憑證

1. 本公司於民國 96 年 8 月經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證 40,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，截至民國 99 年 6 月 30 日止，已發行 40,000 單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 40,000,000 股，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權之存續期間為 6 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。

上述認股權證本公司依(92)基秘字第 070、071、072 及 205 號函「員工認股權證之會計處理」之規定處理，民國 99 年及 98 年上半年度應揭露之相關資訊如下：

(1) 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：

| | 99年上半年度 | | 98年上半年度 | |
|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| 認股選擇權 | | | | |
| 期初流通在外 | 35,801 | \$ 60.20 | 40,000 | \$ 67.70 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期行使 | (838) | 60.20 | - | - |
| 本期沒收 | (584) | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>34,379</u> | \$ 60.20 | <u>40,000</u> | \$ 67.70 |
| 期末可行使之認股 選擇權 | <u>7,793</u> | | <u>-</u> | |
| 期末已核准尚未發 行之認股選擇權 | <u>-</u> | | <u>-</u> | |

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

(2) 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國99年6月30日

| 行使價格 之範圍 (元) | 期末流通在外之認股選擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | |
|--------------------|--------------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|
| | 數量 (仟股) | 加權平均 預期剩餘 存續期間 | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| \$ 60.2 | 34,379 | 3.41年 | \$ 60.2 | 7,793 | \$ 60.20 |

民國98年6月30日

| 行使價格 之範圍 (元) | 期末流通在外之認股選擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | |
|--------------------|--------------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|
| | 數量 (仟股) | 加權平均 預期剩餘 存續期間 | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| \$ 67.7 | 40,000 | 4.41年 | \$ 67.7 | - | \$ - |

(3) 本公司認股選擇權計劃給與日(修正日)於民國93年1月1日(含)至民國96年12月31日(含)者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

| | | 99年 上半年度 | 98年 上半年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 本期淨利 | 報表認列之淨利 | \$ 2,487,990 | \$ 1,939,573 |
| | 擬制淨利 | 2,397,280 | 1,755,800 |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘(元) | 1.70 | 1.33 |
| | 擬制每股盈餘(元) | 1.64 | 1.20 |
| 完全稀釋每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘(元) | 1.68 | 1.20 |
| | 擬制每股盈餘(元) | 1.62 | 1.08 |

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國99年及98年上半年度該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

| | 發行日 96年11月28日 |
|-----------------------|------------------|
| 股利率 | 0% |
| 預期價格波動性 | 38.84% |
| 無風險利率 | 2.66% |
| 預期存續期間 | 4.75年 |
| 本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元) | \$ 28.64 |

(二十一) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| | 99年上半年度 | | |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 7,323 | \$ 476,992 | \$ 484,315 |
| 勞健保費用 | 800 | 28,124 | 28,924 |
| 退休金費用 | 631 | 24,290 | 24,921 |
| 其他用人費用 | 25 | 11,421 | 11,446 |
| | <u>\$ 8,779</u> | <u>\$ 540,827</u> | <u>\$ 549,606</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 2,674</u> | <u>\$ 58,723</u> | <u>\$ 61,397</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,414</u> | <u>\$ 3,414</u> |
| | | | |
| | 98年上半年度 | | |
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 9,698 | \$ 491,641 | \$ 501,339 |
| 勞健保費用 | 1,095 | 29,309 | 30,404 |
| 退休金費用 | 1,375 | 25,645 | 27,020 |
| 其他用人費用 | 30 | 9,216 | 9,246 |
| | <u>\$ 12,198</u> | <u>\$ 555,811</u> | <u>\$ 568,009</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 3,111</u> | <u>\$ 66,291</u> | <u>\$ 69,402</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 19</u> | <u>\$ 7,305</u> | <u>\$ 7,324</u> |

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

| | 99年上半年度 | 98年上半年度 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 期末應付所得稅 | \$ 69,628 | \$ 97,188 |
| 加(減)：扣繳稅額 | 57 | 292 |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | <u>29,901</u> | <u>(544)</u> |
| 當期所得稅費用 | 99,586 | 96,936 |
| 加(減)：遞延所得稅本期變動數(註) | <u>31,680</u> | <u>34,520</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 131,266</u> | <u>\$ 131,456</u> |

註：其中99年及98年上半年度稅法修正之所得稅影響數分別為\$19,517及\$17,604。

2. 遞延所得稅資產之相關明細如下：

| | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產－流動 | \$ 52,408 | \$ 68,350 |
| 遞延所得稅資產－非流動 | 69,779 | 84,052 |
| 備抵遞延所得稅資產－非流動 | (11,588) | (13,634) |
| 遞延所得稅資產－非流動淨額 | <u>\$ 58,191</u> | <u>\$ 70,418</u> |

3. 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：

| | 99年6月30日 | | 98年6月30日 | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 金額 | 所得稅 影響數 | 金額 | 所得稅 影響數 |
| (1)備抵呆帳超限數 | \$ 215,128 | \$ 36,572 | \$ 183,579 | \$ 45,895 |
| (2)存貨跌價及呆滯損失 | 93,157 | 15,836 | 88,088 | 22,022 |
| (3)應付未實現費用 | 249,304 | 42,382 | 259,095 | 51,819 |
| (4)退休金費用未提存 | 92,994 | 15,809 | 92,994 | 18,599 |
| (5)長期股權投資未實現減損損失 | 68,168 | 11,588 | 68,168 | 13,634 |
| (6)商標權攤銷年限財稅差異 | - | - | 1,732 | 433 |
| | <u>\$ 718,751</u> | <u>\$ 122,187</u> | <u>\$ 693,656</u> | <u>\$ 152,402</u> |
| 備抵遞延所得稅資產－非流動 | | (11,588) | | (13,634) |
| | | <u>\$ 110,599</u> | | <u>\$ 138,768</u> |

4. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度會計所得與課稅所得差異之主要原因為：

(1)採權益法認列之投資收益等永久性差異分別為\$2,157,221 及 \$1,471,042。

(2)如上表所列示之暫時性差異變動數。

5. 截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

(二十三) 每股盈餘

| | 99年上半年度 | | | | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|----------------|----------------|
| | 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 |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益 | \$2,619,256 | \$2,487,990 | 1,462,291 | <u>\$ 1.79</u> | <u>\$ 1.70</u> |
| <u>具稀釋作用潛在普 通股之影響</u> | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 2,237 | | |
| 員工認股權 | - | - | 4,701 | | |
| 可轉換公司債 (註1) | - | - | - | | |
| 被投資公司之員工 認股權 | (13,384) | (13,384) | - | | |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益 | <u>\$2,605,872</u> | <u>\$2,474,606</u> | <u>1,469,229</u> | <u>\$ 1.77</u> | <u>\$ 1.68</u> |

| | 98年上半年度 | | | | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|----------------|----------------|
| | 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 |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益 | \$2,071,029 | \$1,939,573 | 1,457,692 | <u>\$ 1.42</u> | <u>\$ 1.33</u> |
| <u>具稀釋作用潛在普 通股之影響</u> | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 3,470 | | |
| 員工認股權(註2) | - | - | - | | |
| 可轉換公司債 | (72,012) | (72,012) | 88,626 | | |
| 被投資公司之員工 認股權 | (6,157) | (6,157) | - | | |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益 | <u>\$1,992,860</u> | <u>\$1,861,404</u> | <u>1,549,788</u> | <u>\$ 1.29</u> | <u>\$ 1.20</u> |

註1：民國99年上半年度之可轉換公司債為反稀釋，故不予計入。

註2：民國98年上半年度之員工認股權為反稀釋，故不予計入。

上述加權平均流通在外股數，業以依98年度未分配盈餘轉增資比率追

溯調整。

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時加入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(二十四) 退休金

1. 本公司依據「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 1 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。本公司按月就薪資總額 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信託部。截至民國 99 年及 98 年上半年度止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$8,154 及 \$9,076，撥存於台灣銀行信託部之退休金專戶之餘額則分別為 \$179,401 及 \$169,143。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，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。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定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。截至民國 99 年及 98 年上半年度止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$16,767 及 \$17,944。

五、關係人交易

(一)主要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> |
|--|-----------------|
| 神通電腦股份有限公司(神通電腦) | 對本公司採權益法評價之投資公司 |
| 神達電腦股份有限公司(神達電腦) | 其董事長與本公司董事長為同一人 |
| 聯華實業股份有限公司(聯華實業) | " |
| 聯成化學科技股份有限公司(聯成化科) | " |
| 新達電腦股份有限公司(新達電腦) | 聯屬公司 |
| 神基科技股份有限公司(神基科技) | " |
| 神旭資訊股份有限公司(神旭資訊) | " |
| 霆寶科技股份有限公司(霆寶科技) | 本公司持有100%股權之子公司 |
| 嘉榮行銷股份有限公司(嘉榮行銷) | " |
| Synnex Global Ltd. (Synnex Global) | " |
| King's Eye Investments Ltd. (King's Eye) | 本公司持有100%股權之孫公司 |
| Peer Developments Ltd. (Peer) | " |
| Synnex China Holdings Ltd. (Synnex China) | " |
| Synnex Mauritius Ltd. (Synnex Mauritius) | " |
| Laser Computer Holdings Ltd. (Laser Holdings) | " |
| Synnex Electronics Hong Kong Ltd. (SEL) | " |
| Synnex Australia Pty. Ltd. (Synnex Australia) | " |
| Synnex New Zealand Ltd. (Synnex New Zealand) | " |
| Fortune Ideal Ltd. (Fortune) | " |
| 明津國際貿易(上海)有限公司(明津) | " |
| 明朗國際貿易(上海)有限公司(明朗) | " |
| 聯強國際(中國)投資有限公司(聯強中國) | " |
| 聯強國際(北京)有限公司(聯強北京) | " |
| 聯強國際(上海)有限公司(聯強上海) | " |
| 聯強國際(天津)科技有限公司(聯強天津) | " |
| 聯強國際(成都)科技有限公司(聯強成都) | " |
| 聯強國際(南京)電子有限公司(聯強南京) | " |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司(聯強瀋陽) | " |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司(聯強杭州) | " |

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|------------------------|
| 聯強國際(青島)科技有限公司(聯強青島) | 本公司持有100%股權之孫公司 |
| 聯強國際(廣州)科技有限公司(聯強廣州) | " |
| 聯強國際(西安)科技有限公司(聯強西安) | " |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司(聯強國貿) | " |
| 聯強科技發展(北京)有限公司(聯強科技) | " |
| 雷射電腦(北京)有限公司(雷射北京) | " |
| 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 (聯強香港) | " |
| 霆寶科技(香港)有限公司(霆寶香港) | " |
| 群環科技股份有限公司(群環科技) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 通達投資股份有限公司(通達投資) | " |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 及其子公司(Synnex Thailand) | King's Eye採權益法評價之被投資公司 |

(二) 與關係人間之重大交易事項及應收(付)款項餘額

1. 營業收入

| | 99年上半年度 | | 98年上半年度 | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 金額 | 估本公司 營業收入 百分比 | 金額 | 估本公司 營業收入 百分比 |
| SEL | \$ 1,355,397 | 7 | \$ 1,455,095 | 8 |
| 群環科技 | 75,379 | - | 87,536 | - |
| 神通電腦 | 48,856 | - | 103,425 | 1 |
| 其他 | 8,945 | - | 23,214 | - |
| | <u>\$ 1,488,577</u> | <u>7</u> | <u>\$ 1,669,270</u> | <u>9</u> |

本公司銷售予上述關係人之銷售價格除給予數量折扣外，與一般客戶無重大差異。應收帳款收款期間，關係人為月結30天至月結130天，非關係人為月結30天至160天。

2. 應收票據及帳款

| | 99年6月30日 | | 98年6月30日 | |
|------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 金額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 | 金額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 |
| SEL | \$ 271,229 | 5 | \$ 156,119 | 3 |
| 群環科技 | 44,414 | 1 | 37,681 | 1 |
| 神通電腦 | 22,846 | - | 34,812 | 1 |
| 其他 | 4,138 | - | 4,707 | - |
| | <u>\$ 342,627</u> | <u>6</u> | <u>\$ 233,319</u> | <u>5</u> |

3. 進 貨

| | 99年上半年度 | | 98年上半年度 | |
|------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 金 額 | 估本公司 進貨淨額 百分比 | 金 額 | 估本公司 進貨淨額 百分比 |
| SEL | \$ 546,612 | 3 | \$ 346,407 | 2 |
| 群環科技 | 62,385 | - | 111,965 | 1 |
| | <u>\$ 608,997</u> | <u>3</u> | <u>\$ 458,372</u> | <u>3</u> |

本公司向上述關係人之進貨價格除取得數量折扣外，與一般供應商無重大差異。應付帳款付款期間，關係人為月結 60 天，非關係人為貨到 7 天~45 天及月結 30 至 60 天。

4. 應付票據及帳款

| | 99年6月30日 | | 98年6月30日 | |
|------|-------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | 金 額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 | 金 額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 |
| SEL | \$ 83,992 | 3 | \$ 41,338 | 2 |
| 群環科技 | 16,531 | - | 56,144 | 2 |
| | <u>\$ 100,523</u> | <u>3</u> | <u>\$ 97,482</u> | <u>4</u> |

5. 其他交易事項

本公司為關係人提供資訊管理等服務收入而產生之其他應收款、其他代墊款項及代收代付供應商獎勵金等明細如下：

| | 99年6月30日 | | 99年上半年度 | |
|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 其他應收款 | 其他應付款 | 其他收入 | 營業費用 |
| 神通電腦 | \$ 45,922 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 聯成化科 | 44,327 | - | - | - |
| 群環科技 | 24,498 | 3,377 | 9,921 | - |
| 聯華實業 | 20,438 | - | - | - |
| 通達投資 | 19,132 | - | - | - |
| Synnex Australia | 10,431 | - | 10,431 | - |
| 霆寶 | - | 499 | - | 3,882 |
| 其他 | 15,895 | 1,364 | 643 | 20 |
| | <u>\$ 180,643</u> | <u>\$ 5,240</u> | <u>\$ 20,995</u> | <u>\$ 3,902</u> |

| | 98年6月30日 | | 98年上半年度 | |
|--------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 其他應收款 | 其他應付款 | 其他收入 | 營業費用 |
| Global | \$ 239,843 | \$ 3,125 | \$ - | \$ - |
| SEL | 108,639 | - | - | - |
| 群環科技 | 35,327 | 871 | 7,941 | - |
| 霆寶 | - | 434 | - | 5,506 |
| 其他 | 50,764 | 862 | 16,428 | - |
| | <u>\$ 434,573</u> | <u>\$ 5,292</u> | <u>\$ 24,369</u> | <u>\$ 5,506</u> |

註：對神通電腦、聯成化科、群環科技、聯華實業及通達投資之其他應收款餘額，主要係應收股利所產生。

6. 資金融通情形(表列其他應付款—關係人)

| | 99年上半年度 | | | | |
|------|-------------------|-------------------|-------|-----------------|---------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率 | 上半年利息總額 | 期末應付利息 |
| 霆寶科技 | <u>\$ 195,000</u> | <u>\$ 195,000</u> | 2.51% | <u>\$ 1,916</u> | <u>\$ 107</u> |

| | 98年上半年度 | | | | |
|------|-------------------|-------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率 | 上半年利息總額 | 期末應付利息 |
| 霆寶科技 | <u>\$ 185,000</u> | <u>\$ -</u> | 1.59%- 3.15% | <u>\$ 1,323</u> | <u>\$ 145</u> |

7. 保證及背書

本公司為被投資公司向銀行借款而提供之融資保證及購貨保證明細如下：

| | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| Synnex Global | \$ 6,359,160 | \$ 5,152,740 |
| 聯強香港 | 4,803,081 | 2,358,962 |
| 明朗 | 3,258,504 | 1,033,830 |
| Synnex Australia | 2,085,288 | 2,120,172 |
| SEL | 248,556 | 32,820 |
| Synnex New Zealand | 61,836 | 62,052 |
| 聯強國貿、明朗及聯強中國(註) | - | 2,461,500 |
| 聯強國貿及明朗(註) | - | 1,805,100 |
| 聯強國貿 | - | 459,480 |
| | <u>\$ 16,816,425</u> | <u>\$ 15,486,656</u> |

註：係向銀行借款提供共用之融資保證額度。

六、抵(質)押之資產

本公司質押資產明細如下：

| <u>資產項目</u> | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> | <u>擔保用途</u> |
|-----------------|-----------------|-----------------|--|
| 質押定期存款(表列受限制資產) | \$ 122,500 | \$ 122,500 | 質押於供應商作為貨物存放月結及進貨保證、質押於中華電信及中油作為履約保證等。 |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 年 6 月 30 日止，除附註四(十五)之財務承諾事項及附註五所述對關係人之保證外，本公司其他承諾明細如下：

(一)本公司採營業租賃方式承租辦公處所等，依合約規定將於未來年度內支付之租金費用明細如下：

| <u>期</u> | <u>間</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|------------------|----------|----------|----------------|
| 99.7.1-100.6.30 | | \$ | 63,494 |
| 100.7.1-101.6.30 | | | 54,851 |
| 101.7.1以後 | | | 33,049 |
| | | \$ | <u>151,394</u> |

(二)本公司為購貨所需，向銀行開立之保證函，折合新台幣為\$332,800，係作為供應商授信額度之保證。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

| | 99 年 6 月 30 日 | | | 98 年 6 月 30 日 | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 之金融資產 | \$ 8,067,548 | \$ - | \$ 8,067,548 | \$ 6,264,404 | \$ - | \$ 6,264,404 |
| 備供出售金融資產 | 963,420 | 963,420 | - | 836,579 | 836,579 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 2,257,794 | - | 2,257,794 | 1,869,194 | - | 1,869,194 |
| 存出保證金 | 24,168 | - | 24,168 | 25,443 | - | 25,443 |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 之金融負債 | 14,304,500 | - | 14,304,500 | 9,055,112 | - | 9,055,112 |
| 應付公司債 | 5,139,561 | - | 5,139,561 | 8,328,096 | - | 8,328,096 |
| 長期借款 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 200,000 | - | 200,000 |
| 存入保證金 | 760 | - | 760 | 400 | - | 400 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 利率交換 | - | - | - | 223 | - | 223 |
| 可轉換公司債選擇權 | 181,229 | - | 181,229 | - | - | - |
| 負債 | | | | | | |
| 可轉換公司債選擇權 | - | - | - | 4,800 | - | 4,800 |

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 交易目的金融資產屬開放型基金者，以資產負債表日之淨資產價值為公平價值，屬上市(櫃)股票者，則以資產負債表日之收盤價為公平價值。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場價格可供參考時，以此市場價格為公平價值。
4. 長期金融商品如催收帳款、質押定存—非流動及應付公司債係以其帳面價值估計其公平價值。
5. 存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。
6. 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
7. 長期借款多採浮動利率，以期帳面價值估計公平價值。
8. 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，且該資訊為公司可取得者。
9. 具有資產負債表信用風險之金融商品

| | 保 證 金 額 | |
|-------------|----------------------|----------------------|
| | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
| 被投資公司背書保證承諾 | <u>\$ 16,816,425</u> | <u>\$ 15,486,656</u> |

本公司提供背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，且僅對具重大控制能力之被投資公司或對因共同投資關係依持股比率背書保證之公司為之。其信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與背書保證金額相等。

(二)本公司民國99年及98年6月30日具利率變動之公平價值風險之金融資產為\$122,500及\$122,723；金融負債為\$8,139,560及\$6,828,096；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為\$0，金融負債為\$5,655,000及\$5,130,000。

(三)本公司民國 99 年及 98 年上半年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額為\$584 及\$2,295 及利息費用總額為\$121,057 及\$147,210。

(四)本公司民國 99 年及 98 年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(\$38,756)及\$186,860。

(五) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本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. 本公司市場風險管理目標，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。為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。
3. 本公司運用利率交換之金融商品，規避利率波動所產生之現金流量風險。現金流量避險為將與貨幣市場連結之交易轉換為固定利率交易，以減少利率風險及規避高度很有可能發生之預期因匯率變動產生之匯率風險。本公司於民國 93 年，承作利率交換合約，將應付公司債之浮動利率交換為固定利率，以達到現金流量避險之目的。

(六) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險：

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險：

本公司主係透過集中交易市場或證券商下單交易，且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極低。

(3) 流動性風險：

本公司投資之權益類金融商品投資多具活絡市場，故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商品。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 以成本衡量之金融資產

(1)市場風險：

本公司從事之以成本衡量之金融資產投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大市場風險。

(2)信用風險：

本公司於投資時業已評估預期交易相對人信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險可能性極低。

(3)流動性風險：

本公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期受有部分流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司投資之以成本衡量之金融資產均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 應收款項

(1)市場風險：

本公司主要進銷貨係以台幣為計價單位，公平價值並不會隨市場匯率波動而改變，故預期不致產生重大之市場風險。

(2)信用風險：

本公司應收款項債務人之信用良好，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一年內到期，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一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 借款

(1)市場風險：

本公司借入之款項，均為一年內到期，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

本公司之借入款項均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，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：

本公司之借入款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

5. 應付款項

(1)市場風險：

本公司主要進銷貨係以台幣為計價單位，公平價值並不會隨市場匯率波動而改變，故預期不致產生重大之市場風險。

(2)信用風險：

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，且營運資金足以支應本公司之資金需求，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：

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

6. 應付公司債

(1)市場風險：

本公司發行之普通公司債，一部份係為浮動利率之債務負債，惟本公司已承作利率交換契約將之轉換為固定利率債務，故本公司之應付公司債轉換後全數為固定利率債務，其公平價值係受市場利率波動所影響。

本公司發行之可轉換公司債，係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險：

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3)流動性風險：

本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求履約之資金需求，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：

本公司發行之普通公司債，經承作利率交換契約後，均為固定利率債務，因此無利率變動之現金流量風險。

本公司發行之可轉換公司債係屬零息債券，故無利率變動之現金流量風險。

(七)公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

1. 公平價值避險：無此情形。

2. 現金流量避險：

本公司所承擔之浮動利率公司債，可能因市場利率變動而使該負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，本公司評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。此利率交換合約業於 98 年 8 月隨浮動利率公司債到期結束。

3. 國外營運機構淨投資避險：無此情形。

(八)被投資公司從事衍生性金融商品資訊

1. 民國 99 年及 98 年上半年度被投資公司從事衍生性金融商品之交易資訊如下：

遠期外匯

| 被投資公司 | 項 目 | 99 年 6 月 30 日 | |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|
| | | 帳面價值 | 名目本金 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買美金賣港幣 | (\$ 24) | US 80,000仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買美金賣紐幣 | (118) | US 784仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣 | (3) | AUD 160仟元 |
| | | (\$ 145) | |
| | | 98 年 6 月 30 日 | |
| 被投資公司 | 項 目 | 帳面價值 | 名目本金 |
| Synnex Australia | 遠期外匯合約-買紐幣賣澳幣 | \$ 134 | NZD 545仟元 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買日幣賣港幣 | 161 | JPY 20,000仟元 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買美金賣港幣 | (31) | US 8,000仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買美金賣紐幣 | (789) | US 988仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣 | (10) | AUD 43仟元 |
| | | (\$ 535) | |

(1)本公司之被投資公司於民國 99 年及 98 年上半年度與當地銀行簽訂遠期外匯買賣合約，此合約係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險。截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日，合約金額為美金

80,784 仟元及美金 8,988 仟元、日幣 0 元及日幣 20,000 仟元、澳幣 160 仟元及澳幣 43 仟元、紐幣 0 元及紐幣 545 仟元，評價損失金額分別為\$145 及\$535。

(2)市場風險：

因本公司之被投資公司所從事之遠期外匯買賣合約均有相對應之外幣淨資產或負債部位，故受市場匯率變動影響之損益金額將會與相對應之外幣淨資產或負債所評價之兌換損益相抵銷，故無重大之市場風險。

(3)信用風險：

因本公司之被投資公司交易對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司之被投資公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司之被投資公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(4)流動性風險：

本公司之被投資公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(5)利率變動之現金流量風險：

本公司之被投資公司從事之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。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

聯強國際：無此情形。

子公司明細如下：

| 編號 | 貸出資金 之公司(註8) | 貸與對象(註8) | 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 金額 | 對個別對象資金 貸與限額(註9) | 資金貸與總 限額(註9) |
|----|--------------------|-----------------------------------|-------------|--------------|--------------|----------------|------------|------------|----------------------|--------------|--------------|---------------------|-----------------|
| 3 | Synnex Global Ltd. | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 應收關係人 款項 | \$ 5,949,527 | \$ 4,394,954 | 1.49% 1.62% | 註1 | \$ - | 營業週轉 | 無 | - - | \$ 47,224,029 | \$ 47,224,029 |
| 3 | " | 霆寶科技(香港)有限公司 | 應收關係人 款項 | 92,688 | - | 1.48% 1.54% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 應收關係人 款項 | 8,299,834 | 8,299,834 | 2.89% 4.75% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際(香港)有限公司 | 應收關係人 款項 | 3,053,849 | 3,053,849 | 1.49% 1.62% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 應收關係人 款項 | 2,566,260 | 2,566,260 | 4.39% 4.75% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際(上海)有限公司 | 應收關係人 款項 | 322,025 | 322,025 | 4.39% 4.75% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際(成都)科技有限公司 | 應收關係人 款項 | 154,944 | 154,944 | 6.00% 註2 | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際(南京)電子有限公司 | 應收關係人 款項 | 85,542 | 85,542 | 4.39% 4.75% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 應收關係人 款項 | 96,840 | 96,840 | 4.39% 4.75% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際(北京)有限公司 | 應收關係人 款項 | 48,420 | 48,420 | 4.39% 4.75% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | Synnex New Zealand Ltd. | 應收關係人 款項 | 36,128 | 4,472 | 3.00% 3.25% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |

| 編號 | 貸出資金 | | 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(註9) | 資金貸與總限額(註9) |
|----|--------------------|----------------------------|---------|----------------------|------------|----------------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|---------------|
| | 之公司(註8) | 貸與對象(註8) | | | | | | | | | 名稱 | 金額 | | |
| 3 | " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 應收關係人款項 | \$ 862,957 | \$ 693,391 | 7.24% 8.00% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | \$ 47,224,029 | \$ 47,224,029 |
| 3 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 應收關係人款項 | 498,957 | - | 0.00% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 13 | 震寶科技股份有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 應收關係人款項 | 195,000 | 195,000 | 2.51% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 196,377 | 196,377 |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 應收關係人款項 | 1,900,000 | 1,900,000 | 5.94% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 6,466,476 | 6,466,476 |
| 合計 | | | | <u>\$ 21,815,531</u> | | | | | | | | | | |

註1：係指有短期融通資金之必要者。

註2：個別貸與之金額，以不超過Synnex Global最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限（民國99年上半年度Synnex Global經會計師查核淨值為\$35,677,203），另亦不得超過最終母公司-聯強國際最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限（民國99年上半年度聯強國際經會計師查核淨值為\$31,482,686），故資金貸與限額為\$47,244,029。

註3：貸與對象為最終母公司-聯強國際直接及間接持有表決權股份百分非台灣地區公司，總貸與金額合計以不超過Synnex Global最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限（民國99年上半年度Synnex Global經會計師查核淨值為\$35,677,203），另亦不得超過最終母公司-聯強國際最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限（民國99年上半年度聯強國際經會計師查核淨值為\$31,482,686），故資金貸與限額為\$47,244,029。

註4：個別貸與之金額，以不超過震寶科技最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，民國98年度震寶科技經會計師查核淨值為\$490,942。

註5：總貸與金額，以不超過震寶科技最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，民國98年度震寶科技經會計師查核淨值為\$490,942。

註6：個別貸與之金額，以不超過聯強中國最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限，民國98年度聯強中國經會計師查核淨值為\$4,310,984。

註7：貸與對象為聯強中國之最終母公司-聯強國際直接及間接持有表決權股份百分非台灣地區公司，總貸與金額合計以不超過聯強中國最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限，民國98年度聯強中國經會計師查核淨值為\$4,310,984。

註8：貸出公司與貸入公司均係本公司持有100%股權之子公司。

註9：係以US:NT=1:32.28及RMB:=1:4.6924列示之。

2. 為他人背書保證情形：

| 為他人背書保證者 | 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 | 佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 |
|----------|------------|--|---------------------|--------------|----------------------|---------------|-------------------------|
| 編號 | 名稱 | 與本公司之關係 | | | | | |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Global Ltd. 2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | \$ 15,741,343 註1 | \$ 6,359,160 | \$ 6,359,160 | \$ - | 20% 47,224,029 註2 |
| 0 | " | Synnex Australia Pty. Ltd. 3. 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 | 15,741,343 註1 | 2,085,288 | 2,085,288 | - | 7% 47,224,029 註2 |
| 0 | " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. " | 15,741,343 註1 | 248,556 | 248,556 | - | 1% 47,224,029 註2 |
| 0 | " | 聯強國際(香港)有限公司 " | 15,741,343 註1 | 4,803,081 | 4,803,081 | - | 15% 47,224,029 註2 |
| 0 | " | 明朗國際貿易(上海)有限公司 " | 15,741,343 註1 | 3,258,504 | 3,258,504 | - | 10% 47,224,029 註2 |
| 0 | " | Synnex New Zealand Ltd. " | 15,741,343 註1 | 61,953 | 61,836 | - | - 47,224,029 註2 |
| | | 聯強國際貿易(中國)有限公司 " | 15,741,343 註1 | 449,260 | - | - | - 47,224,029 註2 |
| 0 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司及明朗國際貿易(上海)有限公司(註) " | 15,741,343 註1 | 322,300 | - | - | - 47,224,029 註2 |
| 0 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司、明朗國際貿易(上海)有限公司及聯強國際(中國)投資有限公司(註) " | 15,741,343 註1 | 802,250 | - | - | - 47,224,029 註2 |
| | | | | | <u>\$ 16,816,425</u> | <u>\$ -</u> | <u>53%</u> |

| 為他人背書保證者 | | 背 書 保 證 對 象 | | 對單一企業背書 | 本期最高背書 | 期 末 背 書 | 以財產擔保之 | 估最近期 | |
|----------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------|--------------|---------------|--------|-------|---------------------|
| 編號 | 名 稱 | 公 司 名 稱 | 與本公司之關係 | 保 證 之 限 額 | 保 證 餘 額 | 保 證 餘 額 | 背書保證金額 | 淨值之比率 | 背書保證最高限額 |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司 | 明朗國際貿易(上海)有限公司 | 3. 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 | \$ 15,741,343 註3 | \$ 5,511,608 | \$ 5,511,608 | \$ - | 18% | \$ 47,224,029 註2 |
| 6 | " | Electronic Business Solutions Ltd. | " | 15,741,343 註3 | 25,080 | 24,960 | - | - | 47,224,029 註2 |
| 6 | " | Laser Computer (Macau) Ltd. | " | 15,741,343 註3 | 19,368 | 19,368 | - | - | 47,224,029 註2 |
| | | | | | | \$ 5,555,936 | \$ - | 18% | |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | " | 12,932,952 註4 | 1,025,000 | \$ 950,000 | \$ - | 22% | 47,224,029 註2 |
| 15 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司及明朗國際貿易(上海)有限公司(註) | " | 12,932,952 註4 | 1,187,500 | 1,187,500 | - | 28% | 47,224,029 註2 |
| | | | | | | \$ 2,137,500 | \$ - | 50% | |
| 18 | Laser Computer Holdings Ltd. | 聯強國際(香港)有限公司 | " | 15,741,343 註3 | 128,920 | \$ - | \$ - | - | 47,224,029 註2 |
| | | | | | | \$ 24,509,861 | \$ - | | |

註： 係向銀行借款提供共用之融資保證額度。

註1:對單一企業背書保證限額，以不超過聯強國際最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限，民國99年上半年度聯強國際經會計師查核淨值為\$31,482,686。

註2:聯強國際及聯強國際之子公司累積背書保證總額，以不超過聯強國際最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限，民國99年上半年度聯強國際經會計師查核淨值為\$31,482,686。

註3:對單一企業背書保證限額，以不超過聯強國際(最終母公司)最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限，民國99年上半年度聯強國際經會計師查核淨值為\$31,482,686。

註4:對單一企業背書保證限額，以不超過聯強中國最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之三百為限，民國98年度聯強中國經會計師查核淨值為\$4,310,984。

3. 期末持有有價證券情形：

| 編號 | 本公司或被投資 公司名稱 | 有價證券 種類 | 有價證券 名稱 | 有價證券發行人與 本公司之關係 | 帳列 科目 | 期 股數(股/單位) | 帳面金額 | 比率 | 市價(註3) | 未 | |
|----|-----------------|------------|---------------------------------|--------------------|-------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|--|
| 0 | 聯強國際 | 股票 | 聯成化學科技股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 備供出售金融資產-流動 | 26,408,466 | \$ 454,226 | 2.62% | \$ 454,226 | | |
| 0 | " | " | 聯華實業股份有限公司普通股 | " | " | 25,546,974 | 403,642 | 3.14% | 403,642 | | |
| 0 | " | " | 神達電腦股份有限公司普通股 | " | " | 5,238,951 | 63,915 | 0.34% | 63,915 | | |
| 0 | " | " | 正文科技股份有限公司普通股 | - | " | 927,325 | 41,637 | 0.33% | 41,637 | | |
| | 備供出售之金融資產合計 | | | | | | | <u>\$ 963,420</u> | | <u>\$ 963,420</u> | |
| 0 | 聯強國際 | 股票 | 神通電腦股份有限公司普通股(註1) | 對本公司採權益法評價之投資公司 | 以成本衡量之金融資產 | 45,922,021 | \$ 1,421,098 | 13.98% | \$ 1,421,098 | | |
| 0 | " | " | 聯訊創業投資股份有限公司普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | " | 21,531,675 | 169,317 | 13.05% | 169,317 | | |
| 0 | " | " | 聯訊參創業投資股份有限公司普通股 | " | " | 19,000,000 | 177,000 | 19.00% | 177,000 | | |
| 0 | " | " | 聯元投資股份有限公司普通股 | " | " | 9,015,254 | 87,969 | 19.99% | 87,969 | | |
| 0 | " | " | 聯華電信股份有限公司普通股 | " | " | 1,450,000 | 10,319 | 3.58% | 10,319 | | |
| 0 | " | " | 大橡股份有限公司普通股 | " | " | 800,000 | 3,193 | 2.68% | 3,193 | | |
| 0 | " | " | 聯訊管理顧問股份有限公司普通股 | " | " | 536,500 | 298 | 19.99% | 298 | | |
| 0 | " | " | 聯成化學科技股份有限公司普通股(註2) | " | " | 29,000,000 | 388,600 | 2.88% | 388,600 | | |
| | 以成本衡量之金融資產合計 | | | | | | | <u>\$ 2,257,794</u> | | <u>\$ 2,257,794</u> | |
| 0 | 聯強國際 | 股票 | Synnex Global Ltd. 普通股 | 子公司 | 採權益法評價 | 548,250,000 | \$ 35,677,203 | 100.00% | \$ 35,677,203 | | |
| 0 | " | " | 霆寶科技股份有限公司普通股 | " | 之長期股權 | 22,500,000 | 485,986 | 100.00% | 485,986 | | |
| 0 | " | " | 嘉榮行銷股份有限公司普通股 | " | 投資 | 100,000 | 2,529 | 100.00% | 2,529 | | |
| 0 | " | " | 通達投資股份有限公司普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | " | 53,145,723 | 466,093 | 49.99% | 466,093 | | |
| 0 | " | " | 群環科技股份有限公司普通股(註1) | " | " | 39,779,979 | 638,567 | 40.86% | 502,404 | | |
| | 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | <u>\$ 37,270,378</u> | | <u>\$ 37,134,215</u> | |
| 3 | Synnex Global | 股票 | King's Eye Investments Ltd. 普通股 | 子公司 | 採權益法評價 | 62,477,000 | \$ 7,280,997 | 100.00% | \$ 7,280,997 | | |
| 3 | " | " | Peer Developments Ltd. 普通股 | " | 之長期股權 | 30,200,001 | 3,807,046 | 100.00% | 3,790,556 | | |
| 3 | " | " | Synnex China Holdings Ltd. 普通股 | " | 投資 | 100,200,000 | 4,768,117 | 100.00% | 4,768,117 | | |
| 3 | " | " | Synnex Mauritius Ltd. 普通股 | " | " | 24,000,000 | 2,245,657 | 100.00% | 2,245,657 | | |
| | 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | <u>\$ 18,101,817</u> | | <u>\$ 18,085,327</u> | |

| 編 號 | 本公司或被投資 公司名稱 | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 名 稱 | 有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係 | 帳 列 期 科 目 | 股數(股/單位) | 帳 面 金 額 | 比 率 | 市 價(註3) |
|-----|-----------------|-----------------|--|--------------------------------|-------------------------|-------------|---------------------|---------|---------------------|
| 3 | Synnex Global | 長期投資性質 | Synnex Australia Pty. Ltd. | 子公司 | 長期投資性質 | 註4 | \$ 2,751,224 | 100.00% | \$ 2,751,224 |
| 3 | " | 之墊款 | Fortune Ideal Ltd. | " | 之墊款 | 註5 | 224,225 | 100.00% | 224,225 |
| 3 | " | " | Synnex New Zealand Ltd. | " | " | 註6 | 143,106 | 100.00% | 143,106 |
| | | 長期投資性質之墊款合計 | | | | | <u>\$ 3,118,555</u> | | <u>\$ 3,118,555</u> |
| 3 | Synnex Global | 股票 | Budworth Investment Ltd. 普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 | 4,424,000 | \$ 85,185 | 13.83% | \$ 85,185 |
| 3 | " | " | Global Strategic Investment Inc. 普通股 | " | 金融資產 | 1,000,000 | 25,824 | 1.26% | 25,824 |
| 3 | " | " | Pilot View Ltd. 普通股 | " | " | 84,457 | - | 1.21% | - |
| | | 以成本衡量之金融資產合計 | | | | | <u>\$ 111,009</u> | | <u>\$ 111,009</u> |
| 4 | King's Eye | 貨幣型基金 | Morgan Stanley 貨幣型基金 | - | 公平價值變動 列入損益之 金融資產 | - | <u>\$ 433</u> | - | <u>\$ 433</u> |
| 4 | King's Eye | 股票 | Laser Computer Holdings Ltd. 普通股 | 子公司 | 採權益法評價 | 36,850,001 | \$ 4,222,638 | 100.00% | \$ 3,902,069 |
| 4 | " | " | Synnex Australia Pty. Ltd. 普通股 | " | 之長期股權 | 33,250,000 | 1,542,549 | 100.00% | 1,523,229 |
| 4 | " | " | Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | 投資 | 271,846,300 | 551,021 | 39.98% | 907,178 |
| 4 | " | " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. 普通股 | 子公司 | " | 299,999 | 748,550 | 100.00% | 748,550 |
| 4 | " | " | Fortune Ideal Ltd. 普通股 | " | " | 14,500,000 | 84,582 | 100.00% | 84,582 |
| 4 | " | " | Synnex New Zealand Ltd. 普通股 | " | " | 1,500,000 | 17,606 | 100.00% | 17,606 |
| | | 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | <u>\$ 7,166,946</u> | | <u>\$ 7,183,214</u> |
| 4 | King's Eye | 股票 | Hi Food Co., Ltd 普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 金融資產 | 1,800,000 | <u>\$ 58,104</u> | 10.00% | <u>\$ 58,104</u> |
| 5 | Peer | 股票 | 惠旺創投股份有限公司普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 金融資產 | 295,831 | <u>\$ 6,121</u> | 5.55% | <u>\$ 6,121</u> |
| 5 | " | " | Synnex Corporation 普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 4,426,895 | <u>\$ 3,784,268</u> | 12.63% | <u>\$ 3,661,086</u> |

| 編 號 | 本公司或被投資 公司名稱 | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 名 稱 | 有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係 | 帳 列 期 科 目 | 股數(股/單位) | 帳 面 金 額 | 比 率 | 市 價(註3) |
|-----------------|---------------------|----------------|--|--------------------------------|-----------------------|------------|--------------|---------|--------------|
| 9 | Laser Holdings | " | Tks Technologies Public Co., Ltd. 普通股 | - | 備供出售金融 資產-非流動 | 3,589,950 | \$ 2,153 | 1.45% | \$ 2,153 |
| 9 | " | " | Epro Systems (S) Pte. Ltd. 普通股 | - | 以成本衡量 之金融資產 | 10,000 | \$ 188 | 2.50% | \$ 188 |
| 12 | Synnex China | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 子公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 註7 | \$ 4,741,702 | 100.00% | \$ 4,741,702 |
| 13 | 霆寶科技 | " | 霆寶科技(香港)有限公司 | 子公司 | " | 70,100,000 | (\$ 93,130) | 100.00% | (\$ 93,130) |
| 14 | Synnex Mauritius | " | Redington (India) Ltd. 普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | " | 22,038,188 | \$ 2,244,596 | 27.90% | \$ 5,736,981 |
| 15 | 聯強中國 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司 | " | 註8 | \$ 4,422,872 | 100.00% | \$ 4,422,872 |
| 15 | " | " | 聯強國際(上海)有限公司 | " | " | 註9 | 936,481 | 100.00% | 936,481 |
| 15 | " | " | 聯強國際(北京)有限公司 | " | " | 註10 | 311,774 | 100.00% | 311,774 |
| 15 | " | " | 聯強國際(南京)電子有限公司 | " | " | 註11 | 155,211 | 100.00% | 155,211 |
| 15 | " | " | 聯強國際(成都)科技有限公司 | " | " | 註12 | 142,235 | 100.00% | 142,235 |
| 15 | " | " | 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | " | " | 註13 | 105,554 | 100.00% | 105,554 |
| 15 | " | " | 聯強國際(天津)科技有限公司 | " | " | 註14 | 118,843 | 100.00% | 118,843 |
| 15 | " | " | 聯強國際(杭州)電子有限公司 | " | " | 註15 | 128,184 | 100.00% | 128,184 |
| 15 | " | " | 聯強國際(青島)科技有限公司 | " | " | 註16 | 48,325 | 100.00% | 48,325 |
| 15 | " | " | 聯強國際(廣州)科技有限公司 | " | " | 註17 | 8,071 | 100.00% | 8,071 |
| 15 | " | " | 聯強國際(西安)科技有限公司 | " | " | 註18 | 109,242 | 100.00% | 109,242 |
| 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | \$ 6,486,792 | | \$ 6,486,792 |

| 本公司或被投資 | 有價證券 | 有價證券 | 有價證券發行人與 | 帳列 | 期 | 末 | | | |
|---------|------|------|----------------|--------|-----------------------|----------|------------|---------|------------|
| 編號 | 公司名稱 | 種類 | 名稱 | 本公司之關係 | 科目 | 股數(股/單位) | 帳面金額 | 比率 | 市價(註3) |
| 17 | 聯強國貿 | 股票 | 聯強科技發展(北京)有限公司 | 子公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 註19 | \$ 223,943 | 100.00% | \$ 223,943 |

註1：係興櫃股票。

註2：係國內上市櫃公司私募普通股。

註3：非上市上櫃公司因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

註4：長期投資性質之墊款AUS100,000仟元，未發行股份。

註5：長期投資性質之墊款AUS 8,150仟元，未發行股份。

註6：長期投資性質之墊款NZ 6,400仟元，未發行股份。

註7：出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註8：出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註9：出資額US 22,000仟元，未發行股份。

註10：出資額US 9,000仟元，未發行股份。

註11：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註12：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註13：出資額US 3,000仟元，未發行股份。

註14：出資額US 3,700仟元，未發行股份。

註15：出資額US 4,000仟元，未發行股份。

註16：出資額US 1,500仟元，未發行股份。

註17：出資額US 250仟元，未發行股份。

註18：出資額US 3,400仟元，未發行股份。

註19：出資額RMB 50,000仟元，未發行股份。

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：

| 本公司或有價證券 | | 期 | | 初買 | | 入賣 | | 出 | | 本期損益 | | 期 | | 末 | |
|----------|----------------------------|-----------------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------------|---------|-----------------|---------|---------|--------|-------------------|-----------------|-----------|
| 編被投資公 | 種 類 及 | 交 易 | 股數/單位 | 股數/單位 | 股數/單位 | 股數/單位 | 處 分 | 股數/單位 | 處 分 | 股數/單位 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 |
| 號司名稱名 | 稱 帳列科目 | 對 象 關 係 | (仟) 金 額 | (仟) 金 額 | (仟) 金 額 | (仟) 金 額 | 售 價 帳 面 價 值 損 益 | (仟) 金 額 | 售 價 帳 面 價 值 損 益 | (仟) 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 | 金 額 |
| 0 | 聯強國際 聯成化科私募 普通股 | 以成本衡量之 金融資產 | 聯成化科 | 註2 | - | - | 29,000 | 388,600 | - | - | - | - | - | 29,000 | 388,600 |
| 5 | Peer Synnex Corporation | 採權益法評價 之長期股權 投資 | - | - | 4,689,244 | 3,738,719 | - | - | 262,349 | 247,662 | 212,899 | 34,763 | 257,924 524 | 4,426,895 註1 | 3,784,268 |
| 15 | 聯強中國 聯強國貿 | " | - | 子公司 | 註3 | 3,255,889 | 註4 | 799,851 | - | - | - | - | 313,585 53,547 | 註5 註1 | 4,422,872 |
| 15 | 聯強中國 聯強西安 | " | - | 子公司 | - | - | 註6 | 108,785 | - | - | - | - | (965) 1,422 | 註6 註1 | 109,242 |
| 17 | 聯強國貿 聯強科技 | " | - | 子公司 | 註7 | 7,074 | 註8 | 210,894 | - | - | - | - | 3,067 2,908 | 註9 註1 | 223,943 |

註1:係認列轉投資公司之換算調整數等

註2:其董事長與聯強之董事長為同一人

註3:出資額US 75,000仟元，未發行股份。

註4:出資額US 25,000仟元，未發行股份。

註5:出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註6:出資額US 3,400仟元，未發行股份。

註7:出資額RMB 5,000仟元，未發行股份。

註8:出資額RMB 45,000仟元，未發行股份。

註9:出資額RMB 50,000仟元，未發行股份。

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：

| 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------------|----------------|-------|---------|----------------------|-----------------|------|------|-------|------|----|-------|-----------------|------|--|--|
| 本公司或被投資 | 交易日或 | 交易金額 | | 價款支付情形 | 交易對象 | 與公司 | 與公司 | 價格決定 | 取得目的及 | 其他 | | | | | | |
| 編號 | 公司名稱 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 之關係 | 所有人 | 之關係 | 移轉日期 | 金額 | 之參考依據 | 使用之情形 | 約定事項 | | |
| 20 | 聯強國際(上海) 有限公司 | 上海運籌中心 擴建工程 | 98.12 | 713,245 | 108,264 (土地及建築物等) | 江蘇省建工集團 有限公司 | 非關係人 | - | - | - | - | 依合約辦理 | 供擴建上海物流 中心使用 | 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：無此情形

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：

| 編號 | 本公司或被投資公司名稱 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 交易情形 | | | | 應收(付)票據、帳款 | | | | |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------|----------------|------------|-------|-------------------|-------|---------------|------|-----------------|
| | | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 係本公司持有100%股權之孫公司 | (銷 貨) | (\$ 1,355,397) | 7% | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | \$ 271,229 | 5% | |
| 0 | " | " | " | 進 貨 | 546,612 | 3% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (83,992) | 3% | |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | (銷 貨) | (34,089,187) | 49% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | - | - | |
| 6 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯屬公司 | (銷 貨) | (15,033,959) | 22% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | 5,527,562 | 61% | |
| 6 | " | " | " | 進 貨 | 314,810 | 0% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (136,107) | 2% | |
| 11 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 係本公司最終母公司 | (銷 貨) | (546,612) | 3% | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | 83,992 | 1% | |
| 11 | " | " | " | 進 貨 | 1,355,397 | 7% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (271,229) | 6% | |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | (銷 貨) | (14,843,772) | 98% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | 10,180,771 | 99% | |
| 15 | " | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | " | 進 貨 | 15,033,959 | 100% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (5,527,562) | 100% | |
| 15 | " | " | " | (銷 貨) | (314,810) | 2% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | 136,107 | 1% | |
| 17 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | 進 貨 | 34,089,187 | 70% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | - | - | |
| 17 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯屬公司 | 進 貨 | 14,843,772 | 30% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (10,180,771) | 99% | |

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：

| 本公司或被投資 公司名稱 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 應收帳款 | 其他應收款 | 應收關係人 款項餘額合計 | 應收帳款 週轉率 | 逾期應收關 係人款項 | | 應收關係人款項 期後回收金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 聯強國際股份 有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | \$ 271,229 | \$ - | \$ 271,229 | 13.46 | \$ - | - | \$ 271,229 | \$ - |
| Synnex Global Ltd. | 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 122,830 (註2) | 122,830 | - | - | - | - | - |
| " | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 346,214 (註2) | 346,214 | - | - | - | - | - |
| " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 191,790 (註2) | 191,790 | - | - | - | - | - |
| 聯強國際(香港) 有限公司及其子公司 | 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 聯屬公司 | 5,527,562 | - | 5,527,562 | 8.45 | - | - | 5,276,813 | - |
| Synnex Australia Pty. Ltd. | Synnex Global Ltd. | 係本公司之母公司 | - | 487,614 (註1) | 487,614 | - | - | - | 487,614 | - |
| 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 聯屬公司 | 10,180,771 | - | 10,180,771 | 3.78 | - | - | 10,015,076 | - |
| " | 聯強國際(香港) 有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | 136,107 | - | 136,107 | 4.63 | - | - | - | - |

註1：係本集團採資金統控方式，用以收支外幣貨款等情事。

註2：係本公司對關係人之應收技術服務款及資金融通之應收利息。

註3：有關資金貸與產生之應收關係人金額，請詳附註十一(一)1. 資金貸與他人說明。

9. 從事衍生性商品交易者：請詳附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

| 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 | 本公司認列之 投資(損)益 |
|---------------|---------------------------------------|-----------|---------|--------------|--------------|-------------|---------|--------------|-----------------|------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(股) | 比率 | 帳面金額 | | |
| 聯強國際 | Synnex Global Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 17,607,381 | 17,607,381 | 548,250,000 | 100.00% | \$35,677,203 | \$2,124,166 | \$2,124,166 |
| " | 群環科技股份有限公司 | 臺北市延平南路 | 資訊產品之銷售 | 515,983 | 515,983 | 39,779,979 | 40.86% | 638,567 | 71,237 | 29,436 |
| " | 霆寶科技股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 電子元組件銷售 | 1,145,384 | 1,145,384 | 22,500,000 | 100.00% | 485,986 | 2,994 | 2,994 |
| " | 嘉榮行銷股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 廣告業務行銷 | 1,426 | 1,426 | 100,000 | 100.00% | 2,529 | (78) | (78) |
| " | 通達投資股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 專業投資公司 | 299,980 | 299,980 | 53,145,723 | 49.99% | 466,093 | 1,406 | 703 |
| 通達投資 | Investment Veteran Limited | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 1,000仟元 | US 1,000仟元 | 50,000 | 100.00% | 153,153 | - | 註1 |
| Synnex Global | Peer Development Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 31,300仟元 | US 31,300仟元 | 30,200,001 | 100.00% | 3,807,046 | 292,673 | " |
| " | King's Eye Investments Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 62,477仟元 | US 62,477仟元 | 62,477,000 | 100.00% | 7,280,997 | 706,095 | " |
| " | Synnex China Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 100,200仟元 | US 100,200仟元 | 100,200,000 | 100.00% | 4,768,117 | 393,503 | " |
| " | Synnex Mauritius Ltd. | 模里西斯 | 專業投資公司 | US 24,000仟元 | US 24,000仟元 | 24,000,000 | 100.00% | 2,245,657 | 214,485 | " |
| King's Eye | Laser Computer Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 資訊產品之銷售 | US 36,847仟元 | US 36,847仟元 | 36,850,001 | 100.00% | 4,222,638 | 292,772 | " |
| " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 澳洲 | 資訊產品之銷售 | US 29,685仟元 | US 29,685仟元 | 33,250,000 | 100.00% | 1,542,549 | 3,171 | " |
| " | Synnex New Zealand Ltd. | 紐西蘭 | 資訊產品之銷售 | US 1,022仟元 | US 1,022仟元 | 1,500,000 | 100.00% | 17,606 | 1,048 | " |
| " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 香港 | 電子元組件銷售 | US 300仟元 | US 300仟元 | 299,999 | 100.00% | 748,550 | 327,982 | " |
| " | Synnex (Thailand) Public Company Ltd. | 泰國 | 資訊產品之銷售 | 泰銖280,923仟元 | 泰銖280,923仟元 | 271,846,300 | 39.98% | 551,021 | 134,030 | " |
| " | Fortune Ideal Ltd. | 香港 | 不動產相關業務 | 港幣 14,500仟元 | 港幣 14,500仟元 | 14,500,000 | 100.00% | 84,582 | 732 | " |

| 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 | 本公司認列之 投資(損)益 |
|---------------------|-----------------------|------|---------|--------------|--------------|------------|---------|-----------|-----------------|------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(股) | 比率 | 帳面金額 | | |
| Peer | Synnex Corporation | 美國 | 資訊產品之銷售 | US 23,829仟元 | US 27,126仟元 | 4,426,895 | 12.63% | 3,784,268 | 1,903,501 | 註1 |
| Synnex China | 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 100,000仟元 | US 100,000仟元 | 註2 | 100.00% | 4,741,702 | 393,503 | " |
| Synnex Mauritius | Redington (India) Ltd | 印度 | 3C產品之銷售 | US 24,000仟元 | US 24,000仟元 | 22,038,188 | 27.90% | 2,244,596 | 766,378 | " |
| 震寶科技 | 震寶科技(香港)有限公 司 | 香港 | 電子元組件銷售 | 港幣 70,100仟元 | 港幣 70,100仟元 | 70,100,000 | 100.00% | (93,130) | (396) | " |
| 聯強中國 | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 100,000仟元 | US 43,000仟元 | 註3 | 100.00% | 4,422,872 | 313,585 | " |
| " | 聯強國際(上海) 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 22,000仟元 | US 22,000仟元 | 註4 | 100.00% | 936,481 | 27,435 | " |
| " | 聯強國際(北京) 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 9,000仟元 | US 9,000仟元 | 註5 | 100.00% | 311,774 | (2,228) | " |
| " | 聯強國際(南京)電子 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 5,000仟元 | US 5,000仟元 | 註6 | 100.00% | 155,211 | (3,659) | " |
| " | 聯強國際(成都)科技 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 5,000仟元 | US 5,000仟元 | 註7 | 100.00% | 142,235 | (4,403) | " |
| " | 聯強國際(瀋陽)科技 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 3,000仟元 | US 3,000仟元 | 註8 | 100.00% | 105,554 | 3,049 | " |
| " | 聯強國際(天津)科技 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 3,700仟元 | US 1,500仟元 | 註9 | 100.00% | 118,843 | (603) | " |
| " | 聯強國際(杭州)電子 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 4,000仟元 | - | 註10 | 100.00% | 128,184 | (1,078) | " |
| " | 聯強國際(青島)科技 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 1,500仟元 | - | 註11 | 100.00% | 48,325 | (293) | " |
| " | 聯強國際(廣州)科技 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 250仟元 | - | 註12 | 100.00% | 8,071 | (32) | " |
| " | 聯強國際(西安)科技 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 3,400仟元 | - | 註13 | 100.00% | 109,242 | (965) | " |

| 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 | 本公司認列之 投資(損)益 |
|--------|--------------------|------|---------|-------------|-------------|-------|---------|---------|-----------------|------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(股) | 比率 | 帳面金額 | | |
| 聯強國貿 | 聯強科技發展(北京) 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | RMB50,000仟元 | RMB 5,000仟元 | 註14 | 100.00% | 223,943 | 3,067 | 註1 |

註1：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

註2：出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註3：出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註4：出資額US 22,000仟元，未發行股份。

註5：出資額US 9,000仟元，未發行股份。

註6：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註7：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註8：出資額US 3,000仟元，未發行股份。

註9：出資額US 3,700仟元，未發行股份。

註10：出資額US 4,000仟元，未發行股份。

註11：出資額US 1,500仟元，未發行股份。

註12：出資額US 250仟元，未發行股份。

註13：出資額US 3,400仟元，未發行股份。

註14：出資額RMB 50,000仟元，未發行股份。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸資訊：

| 大陸投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註九) | 投資方式 | (註九) | | | | | | | | |
|----------------|--------------------|---------------|------|----------------------|-----------------|----------|------------------|-------------------------|----------------------|--------------|-----------------------|--|
| | | | | 本期期初 匯出累積 投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期期末匯出 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 (註二) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止 已匯回之 投資收益 | |
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | | |
| 雷射電腦(北京)有限公司 | 資訊產品之銷售 | \$ 4,842 | 註一 | \$ 4,842 | \$ - | \$ - | \$ 4,842 (註四) | 100% | \$- (註三) | \$- (註三) | \$ - | |
| 明津國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易、轉口貿易及保稅區內貿易 | - | 註一 | 6,456 | - | (6,456) | - (註五) | 100% | - | - | - | |
| 明朝國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易、轉口貿易及保稅區內貿易 | 32,280 | 註一 | 32,280 | - | - | 32,280 (註五) | 100% | 82,271 | 1,291,870 | - | |
| 雙華食品(上海)有限公司 | 膨潤或培製之穀類調製食品等之產銷業務 | 581,040 | 註一 | 58,104 | - | - | 58,104 (註六) | 10% | - | 58,104 | - | |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 專業投資公司 | 3,228,000 | 註一 | 1,710,840 | - | - | 1,710,840 (註七) | 100% | 393,503 | 4,741,702 | - | |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 資訊產品之銷售 | 3,228,000 | 註一 | 2,421,000 | 807,000 | - | 3,228,000 (註七) | 100% | 313,585 | 4,422,872 | - | |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 資訊產品之產銷 | 710,160 | 註一 | 710,160 | - | - | 710,160 (註七) | 100% | 27,435 | 936,481 | - | |
| 聯強國際(北京)有限公司 | 資訊產品之產銷 | 290,520 | 註一 | 290,520 | - | - | 290,520 (註七) | 100% | (2,228) | 311,774 | - | |
| 聯強國際(南京)電子有限公司 | 資訊產品之產銷 | 161,400 | 註一 | 161,400 | - | - | 161,400 (註七) | 100% | (3,659) | 155,211 | - | |
| 聯強國際(成都)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 161,400 | 註一 | 161,400 | - | - | 161,400 (註七) | 100% | (4,403) | 142,235 | - | |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 96,840 | 註一 | 96,840 | - | - | 96,840 (註七) | 100% | 3,049 | 105,554 | - | |
| 聯強國際(天津)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 119,436 | 註一 | 48,420 | 71,016 | - | 119,436 (註七) | 100% | (603) | 118,843 | - | |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 資訊產品之產銷 | 129,120 | 註一 | 71,016 | 58,104 | - | 129,120 (註七) | 100% | (1,078) | 128,184 | - | |
| 聯強國際(青島)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 48,420 | 註一 | - | 48,420 | - | 48,420 (註七) | 100% | (293) | 48,325 | - | |
| 聯強國際(廣州)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 8,070 | 註一 | - | 8,070 | - | 8,070 (註七) | 100% | (32) | 8,071 | - | |

| | | (註九) | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------|---------------|------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------|-------|---------|-------|-------|
| 大陸投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註九) | 投資方式 | 本期期初 | 本期匯出或 | | 本期期末匯出 | 本公司直接 | 本期認列 | 期末投資 | 截至本期止 | |
| | | | | 匯出累積 | 收回投資金額 | | | | | | | 或間接投資 |
| | | | | 投資金額 | 匯出 | 收回 | 累積投資金額 | 之持股比例 | (註二) | 帳面價值 | 投資收益 | |
| 聯強國際(西安)科技有限 公司 | 資訊產品之產銷 | 109,752 | 註一 | - | 109,752 | - | 109,752 (註七) | 100% | (965) | 109,242 | - | |
| 聯強科技發展(北京)有限 公司 | 資訊產品之產銷 | 237,435 | 註一 | - | - | - | - (註八) | 100% | 3,067 | 223,943 | - | |
| | | | | <u>\$ 5,773,278</u> | <u>\$ 1,102,362</u> | <u>(\$ 6,456)</u> | <u>\$ 6,869,184</u> | | | | | |

| 本期期末累計匯出赴 大陸地區投資金額(註九) | 經濟部投審會核 准投資金額(註九) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 | | |
|---------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 註四~註八 | USD | 股東權益(淨值) | \$ | \$ |
| \$ 6,869,184 | 282,950 | | <u>31,482,686</u> | <u>18,889,612</u> |
| | 32.28 | | | |
| | <u>NTD 9,133,626</u> | | | |

註一：投資方式係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司；聯強國際(南京)電子有限公司及聯強國際(瀋陽)科技有限公司部分資金係由間接持股比例100%之轉投資公司自有資金投資大陸，投資額分別為美金1,500仟元及美金3,000仟元；另聯強國際(中國)投資有限公司部分資金係本公司於97年11月組織架構調整，將聯強國際貿易(中國)有限公司、聯強國際(上海)有限公司、聯強國際(北京)有限公司、聯強國際(南京)電子有限公司及聯強國際(成都)科技有限公司之股權改由聯強國際(中國)投資有限公司持有，金額共計美金47,000仟元，分別為美金13,000仟元、美金22,000仟元、美金9,000仟元、美金1,000仟元及美金2,000仟元。

註二：本期認列投資收益除聯強國際貿易(中國)有限公司係依本會計師查核簽證之財務報表認列外，餘係依各該公司同期未經會計師查核之財務報表認列。

註三：該被投資公司之淨值已為負數，且停止營業中。

註四：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際(香港)有限公司，取得雷射電腦(北京)有限公司100%之股權，總投資額為美金150仟元。

註五：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際(香港)有限公司，其100%持有之香港群智電腦有限公司於上海設立明津國際貿易(上海)有限公司及明朗國際貿易(上海)有限公司，總投資額分別為美金200仟元及美金1,000仟元，其中明津國際貿易(上海)有限公司經於99.5.26取具經審二字第09900175920號函核准撤銷。

註六：本公司透過間接持股比例10%之轉投資公司Hi Food Co., Ltd.間接持有雙華食品(上海)有限公司10%股權，總投資金額為美金1,800仟元。

註七：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司Synnex China Holdings Ltd.間接持有聯強國際(中國)投資有限公司100%股權，總投資金額為美金53,000仟元；並由聯強國際(中國)投資有限公司持有聯強國際貿易(中國)有限公司、聯強國際(上海)有限公司、聯強國際(北京)有限公司、聯強國際(南京)電子有限公司、聯強國際(成都)科技有限公司、聯強國際(瀋陽)科技有限公司、聯強國際(天津)科技有限公司、聯強國際(杭州)電子有限公司、聯強國際(青島)科技有限公司、聯強國際(廣州)科技有限公司及聯強國際(西安)科技有限公司100%股權，總投資額分別為美金100,000仟元、美金22,000仟元、美金9,000仟元、美金3,500仟元、美金5,000仟元、美金3,000仟元、美金3,700仟元、美金4,000仟元、美金1,500仟元、美金250仟元及美金3,400仟元。

註八：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際貿易(中國)有限公司取得聯強科技發展(北京)有限公司100%之股權，總投資額為人民幣50,000仟元。

註九：係以US:NT=1:32.82及RMB:NT=1:4.7487列示之。

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十二、部門別財務資訊

依財政部證券管理委員會(83)台財證(六)第 35882 號函規定，期中報表揭露部門別資訊，故不適用。

聯強國際股份有限公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十八年度及九十七年度
(股票代碼 2347)

公司地址：台北市民生東路三段 75 號 4 樓
電 話：(02)2506-3320

聯強國際股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自 98 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：聯強國際股份有限公司

負責人：苗 豐 強

中華民國九十九年三月三十一日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09003752 號

聯強國際股份有限公司 公鑒：

聯強國際股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七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。列入上開合併財務報表之子公司中，部份子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關合併財務報表附註一(二)所述部份子公司財務報表所列之金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告，其民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 24,316,916 仟元及新台幣 26,475,104 仟元，各占合併資產總額之 33%及 42%；民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 61,389,148 仟元及新台幣 72,078,533 仟元，各占合併營業收入淨額之 28%及 38%。另如合併財務報表附註四(八)所述，貴公司及子公司民國九十八年度及九十七年度採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各該公司所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。民國九十八年度及九十七年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資利益分別為新台幣 425,461 仟元及新台幣 320,738 仟元，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 2,530,414 仟元及新台幣 2,256,144 仟元。

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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達聯強國際股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，聯強國際股份有限公司於民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

如財務報表附註三所述，聯強國際股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發布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，將員工分紅及董監酬勞成本認列為費用及負債。

如財務報表附註三所述，聯強國際股份有限公司於民國九十七年七月一日將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則公報第三十四號第 104 段之規定，重新分類至備供出售金融資產。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

會計師

曾惠瑾

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中華民國九十九年三月三十一日

聯強國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | | | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|-----------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------------------------|----------------|-----|----------------|-------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 4,416,774 | 6 | \$ 7,103,797 | 11 | 2100 流動負債 | | | | |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動(附註四(二)) | 325,039 | 1 | 32,591 | - | 2110 短期借款(附註四(十五)) | \$ 5,988,592 | 8 | \$ 7,741,273 | 12 |
| 1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三)) | 1,002,176 | 1 | 649,719 | 1 | 2180 應付短期票券(附註四(十六)) | 1,550,000 | 2 | 1,700,000 | 3 |
| 1120 應收票據淨額(附註四(四)) | 3,069,036 | 4 | 2,547,830 | 4 | 2200 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動(附註四(二)) | - | - | 160,800 | - |
| 1130 應收票據 - 關係人淨額(附註五) | 3,044 | - | - | - | 2120 避險之衍生性金融負債 - 流動(附註十) | - | - | 10,037 | - |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(五)) | 23,289,533 | 32 | 18,155,670 | 29 | 2130 應付票據 | 205,721 | - | 154,458 | - |
| 1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五) | 149,326 | - | 259,662 | - | 2140 應付票據 - 關係人(附註五) | - | - | 230 | - |
| 1160 其他應收款 | 4,401,024 | 6 | 2,863,055 | 5 | 2150 應付帳款 | 17,369,891 | 24 | 11,690,176 | 19 |
| 1180 其他應收款 - 關係人(附註五) | 20,547 | - | 17,276 | - | 2160 應付帳款 - 關係人(附註五) | 92,175 | - | 105,559 | - |
| 120X 存貨(附註四(六)) | 20,855,678 | 28 | 17,485,332 | 28 | 2170 應付所得稅(附註四(二十五)) | 800,127 | 1 | 545,173 | 1 |
| 1250 預付費用 | 1,274,993 | 2 | 296,832 | 1 | 2190 應付費用 | 1,720,447 | 3 | 1,644,935 | 3 |
| 1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(二十五)) | 204,102 | - | 163,532 | - | 2210 其他應付款項 - 關係人(附註五) | 4,307 | - | 982 | - |
| 11XX 流動資產合計 | 59,011,272 | 80 | 49,575,296 | 79 | 2220 其他應付款項 | 5,282,654 | 7 | 3,172,708 | 5 |
| 基金及投資 | | | | | 2260 預收款項 | 65,405 | - | 26,358 | - |
| 1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(三)) | 2,151 | - | 2,181 | - | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十七)) | - | - | 3,000,000 | 5 |
| 1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(七)(十四)) | 2,043,258 | 3 | 2,052,763 | 3 | 21XX 流動負債合計 | 33,079,319 | 45 | 29,952,689 | 48 |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)) | 7,433,956 | 10 | 6,958,292 | 11 | 2410 長期負債 | | | | |
| 14XX 基金及投資合計 | 9,479,365 | 13 | 9,013,236 | 14 | 2420 應付公司債(附註四(十七)) | 5,402,251 | 8 | 5,244,108 | 8 |
| 固定資產(附註四(九)及六) | | | | | 2430 長期借款(附註四(十八)) | 3,000,000 | 4 | - | - |
| 成本 | | | | | 24XX 長期負債合計 | 8,402,251 | 12 | 5,244,108 | 8 |
| 1501 土地 | 639,585 | 1 | 616,360 | 1 | 2810 其他負債 | | | | |
| 1521 房屋及建築 | 1,768,387 | 3 | 1,121,809 | 2 | 2820 應計退休金負債(附註四(二十七)) | 93,098 | - | 93,175 | - |
| 1541 水電設備 | 246,666 | - | 290,276 | 1 | 28XX 存入保證金 | 67,899 | - | 56,422 | - |
| 1544 電腦通訊設備 | 489,816 | 1 | 456,191 | 1 | 28XX 其他負債合計 | 160,997 | - | 149,597 | - |
| 1551 運輸設備 | 129,649 | - | 138,671 | - | 2XXX 負債總計 | 41,642,567 | 57 | 35,346,394 | 56 |
| 1561 辦公設備 | 106,344 | - | 94,169 | - | 股東權益 | | | | |
| 1572 機具設備 | 854,295 | 1 | 784,286 | 1 | 3110 股本 | | | | |
| 1631 租賃改良 | 150,833 | - | 129,106 | - | 3130 普通股股本(附註四(十九)) | 13,281,080 | 18 | 12,040,000 | 19 |
| 15XY 成本及重估增值 | 4,385,575 | 6 | 3,630,868 | 6 | 3130 債券換股權利證書(附註四(十七)(十九)) | 805 | - | - | - |
| 15X9 減：累計折舊 | (1,478,822) | (2) | (1,259,167) | (2) | 3140 預收股本(附註四(十九)) | 250 | - | - | - |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 146,029 | - | 320,174 | - | 3211 資本公積 | | | | |
| 15XX 固定資產淨額 | 3,052,782 | 4 | 2,691,875 | 4 | 3211 普通股溢價(附註四(二十)) | 7,601,102 | 10 | 7,493,592 | 12 |
| 無形資產 | | | | | 3213 轉換公司債溢價(附註四(二十)) | 8,715 | - | - | - |
| 1760 商譽(附註四(十二)) | 353,619 | - | 362,782 | 1 | 3220 庫藏股票交易 | 340,678 | 1 | 340,678 | 1 |
| 1780 其他無形資產 | 376,496 | 1 | 325,611 | - | 3260 長期投資 | 285,477 | - | 423,968 | 1 |
| 17XX 無形資產合計 | 730,115 | 1 | 688,393 | 1 | 3271 員工認股權 | 19,527 | - | - | - |
| 其他資產 | | | | | 3272 認股權(附註四(二十)) | 707,792 | 1 | 709,080 | 1 |
| 1800 出租資產(附註四(十)) | 636,839 | 1 | 631,808 | 1 | 保留盈餘 | | | | |
| 1810 閒置資產(附註四(十一)) | 40,000 | - | 40,000 | - | 3310 法定盈餘公積(附註四(二十一)) | 2,734,024 | 4 | 2,404,747 | 4 |
| 1820 存出保證金 | 73,227 | - | 69,172 | - | 3320 特別盈餘公積 | 216,994 | - | - | - |
| 1830 遞延費用 | 15,364 | - | 78,169 | - | 3350 未分配盈餘(附註四(二十二)) | 6,120,744 | 8 | 4,608,329 | 7 |
| 1840 長期應收票據及款項(附註四(十三)) | 102,027 | - | 15,050 | - | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(二十五)) | 302,316 | 1 | 195,295 | 1 | 3450 金融商品之未實現損益 | (35,807) | - | (472,180) | (1) |
| 1887 受限制資產(附註六) | 122,500 | - | 151,500 | - | 3420 累積換算調整數 | 641,859 | 1 | 255,186 | - |
| 18XX 其他資產合計 | 1,292,273 | 2 | 1,180,994 | 2 | 3XXX 股東權益總計 | 31,923,240 | 43 | 27,803,400 | 44 |
| 1XXX 資產總計 | \$ 73,565,807 | 100 | \$ 63,149,794 | 100 | 承諾及或有負債(附註五及七)期後事項(附註九) | | | | |
| | | | | | 1XXX 負債及股東權益總計 | \$ 73,565,807 | 100 | \$ 63,149,794 | 100 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十九年三月三十一日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司及子公司
合併損益表
民國98年及97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)

| | 98 年 度 | | | 97 年 度 | | | | |
|--------------------------|--------|--------------|------|--------|--------------|------|----|------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| 營業收入(附註五) | | | | | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ | 221,878,107 | 101 | \$ | 190,925,828 | 101 | | |
| 4170 銷貨退回 | (| 340,394) | - | (| 582,472) | - | | |
| 4190 銷貨折讓 | (| 1,191,043) | (1) | (| 1,036,906) | (1) | | |
| 4100 銷貨收入淨額 | | 220,346,670 | 100 | | 189,306,450 | 100 | | |
| 4800 其他營業收入 | | 378,749 | - | | 695,203 | - | | |
| 4000 營業收入合計 | | 220,725,419 | 100 | | 190,001,653 | 100 | | |
| 營業成本(附註四(二十四)及五) | | | | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (| 211,803,788) | (96) | (| 181,812,560) | (96) | | |
| 5910 營業毛利 | | 8,921,631 | 4 | | 8,189,093 | 4 | | |
| 營業費用(附註四(二十四)(二十七)) | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | (| 2,751,304) | (1) | (| 3,219,183) | (2) | | |
| 6200 管理及總務費用 | (| 2,550,198) | (1) | (| 2,483,167) | (1) | | |
| 6000 營業費用合計 | (| 5,301,502) | (2) | (| 5,702,350) | (3) | | |
| 6900 營業淨利 | | 3,620,129 | 2 | | 2,486,743 | 1 | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 172,557 | - | | 54,426 | - | | |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | | 30,426 | - | | - | - | | |
| 7320 金融負債評價利益(附註四(二)) | | 486,007 | - | | - | - | | |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八)) | | 939,847 | 1 | | 833,351 | 1 | | |
| 7122 股利收入 | | 38,093 | - | | 136,302 | - | | |
| 7140 處分投資利益 | | 70,637 | - | | 24,755 | - | | |
| 7160 兌換利益 | | 332,222 | - | | 673,723 | - | | |
| 7210 租金收入 | | 137,898 | - | | 114,460 | - | | |
| 7480 什項收入(附註五) | | 377,770 | - | | 228,706 | - | | |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | 2,585,457 | 1 | | 2,065,723 | 1 | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | | | | |
| 7510 利息費用 | (| 395,953) | (1) | (| 448,238) | - | | |
| 7640 金融資產評價損失(附註四(二)) | | - | - | (| 116,118) | - | | |
| 7650 金融負債評價損失(附註四(二)) | | - | - | (| 30,000) | - | | |
| 7530 處分固定資產損失 | (| 10,811) | - | (| 8,367) | - | | |
| 7630 減損損失(附註四(十四)) | (| 5,034) | - | | - | - | | |
| 7880 什項支出 | (| 133,305) | - | (| 60,882) | - | | |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (| 545,103) | (1) | (| 663,605) | - | | |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | 5,660,483 | 2 | | 3,888,861 | 2 | | |
| 8110 所得稅費用(附註四(二十五)) | (| 832,597) | - | (| 551,070) | - | | |
| 9600XX 合併總損益 | \$ | 4,827,886 | 2 | \$ | 3,337,791 | 2 | | |
| 歸屬於： | | | | | | | | |
| 9601 合併淨損益 | \$ | 4,827,886 | 2 | \$ | 3,292,769 | 2 | | |
| 9602 少數股權損益 | | - | - | | 45,022 | - | | |
| | \$ | 4,827,886 | 2 | \$ | 3,337,791 | 2 | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | 稅 | 前 | 稅 | 後 | |
| 基本每股盈餘(附註四(二十六)) | | | | | | | | |
| 9750 本期淨利 | \$ | 4.27 | \$ | 3.64 | \$ | 2.90 | \$ | 2.49 |
| 稀釋每股盈餘(附註四(二十六)) | | | | | | | | |
| 9850 本期淨利 | \$ | 3.74 | \$ | 3.16 | \$ | 2.77 | \$ | 2.38 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十九年三月三十一日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 股本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 金融商品之未實現損益 | 累積換算調整數 | 少數股權 | 合計 |
|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-------------------|--------------|----------------------|
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | | | |
| 97 年 度 | | | | | | | | | |
| 97年1月1日餘額 | \$ 10,840,000 | \$ 7,942,943 | \$ 2,024,525 | \$ - | \$ 5,069,782 | \$ 23,836 | \$ 688,889 | \$ 503,500 | \$ 27,093,475 |
| 96年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 380,222 | - | (380,222) | - | - | - | - |
| 股票股利 | 1,084,000 | - | - | - | (1,084,000) | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (2,168,000) | - | - | (2,168,000) | - |
| 員工紅利 | 116,000 | - | - | - | (116,000) | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (6,000) | - | - | (6,000) | - |
| 97年度淨利 | - | - | - | - | 3,292,769 | - | - | - | 3,292,769 |
| 對被投資公司依持股比例變動影響數 | - | 315,295 | - | - | - | - | - | - | 315,295 |
| 可轉換公司債之認股權 | - | 709,080 | - | - | - | - | - | - | 709,080 |
| 國外分公司換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | 49,713 | - | 49,713 |
| 國外長期股權投資換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | (483,416) | - | (483,416) |
| 現金流量避險未實現損益 | - | - | - | - | - | 13,664 | - | - | 13,664 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | (316,024) | - | - | (316,024) |
| 被投資公司認列之備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | (193,656) | - | - | (193,656) |
| 少數股權淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 45,022 | 45,022 |
| 少數股權變動數 | - | - | - | - | - | - | - | 149,521 | 149,521 |
| 合併個體變動數對少數股權影響數 | - | - | - | - | - | - | - | (698,043) | (698,043) |
| 97年12月31日餘額 | <u>\$ 12,040,000</u> | <u>\$ 8,967,318</u> | <u>\$ 2,404,747</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,608,329</u> | <u>(\$ 472,180)</u> | <u>\$ 255,186</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 27,803,400</u> |
| 98 年 度 | | | | | | | | | |
| 98年1月1日餘額 | \$ 12,040,000 | \$ 8,967,318 | \$ 2,404,747 | \$ - | \$ 4,608,329 | (\$ 472,180) | \$ 255,186 | \$ - | \$ 27,803,400 |
| 97年度盈餘指撥及分配(註) | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 329,277 | - | (329,277) | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 216,994 | (216,994) | - | - | - | - |
| 股票股利 | 1,204,000 | - | - | - | (1,204,000) | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (1,565,200) | - | - | (1,565,200) | - |
| 98年度淨利 | - | - | - | - | 4,827,886 | - | - | - | 4,827,886 |
| 被投資公司依持股比例變動影響數 | - | (138,491) | - | - | - | - | - | - | (138,491) |
| 員工紅利 | 32,490 | 107,510 | - | - | - | - | - | - | 140,000 |
| 員工行使認股權 | 3,890 | 19,527 | - | - | - | - | - | - | 23,417 |
| 轉換公司債行使轉換 | 1,755 | 8,715 | - | - | - | - | - | - | 10,470 |
| 轉換公司債認股權之變動 | - | (1,288) | - | - | - | - | - | - | (1,288) |
| 現金流量避險未實現損益 | - | - | - | - | - | 10,037 | - | - | 10,037 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | 352,457 | - | - | 352,457 |
| 被投資公司認列之備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | 73,879 | - | - | 73,879 |
| 國外分公司換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | (34,519) | - | (34,519) |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | 421,192 | - | 421,192 |
| 98年12月31日餘額 | <u>\$ 13,282,135</u> | <u>\$ 8,963,291</u> | <u>\$ 2,734,024</u> | <u>\$ 216,994</u> | <u>\$ 6,120,744</u> | <u>(\$ 35,807)</u> | <u>\$ 641,859</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 31,923,240</u> |

註：97年度之董監酬勞\$6,000及員工紅利\$247,185已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十九年三月三十一日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | <u>98</u> | <u>年</u> | <u>度</u> | <u>97</u> | <u>年</u> | <u>度</u> |
|------------------|-----------|----------|----------------|-----------|----------|------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | | | | | |
| 合併總損益 | \$ | | 4,827,886 | \$ | | 3,337,791 |
| 調整項目 | | | | | | |
| 折舊費用 | | | 246,528 | | | 237,589 |
| 各項攤銷 | | | 23,725 | | | 19,803 |
| 呆帳費用 | | | 204,952 | | | 200,634 |
| 依權益法認列之投資利益 | (| | 939,847) | (| | 833,351) |
| 權益法長期投資現金股利收現數 | | | 162,738 | | | 107,921 |
| 以成本法衡量金融資產之減損損失 | | | 5,034 | | | - |
| 處分投資利益 | (| | 70,637) | (| | 24,755) |
| 金融資產評價(利益)損失 | (| | 30,426) | | | 116,118 |
| 金融負債評價(利益)損失 | (| | 486,007) | | | 30,000 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | | | 79,516 | | | 23,194 |
| 資產轉列什項支出 | | | 59,456 | | | - |
| 處分固定資產損失 | | | 10,811 | | | 8,367 |
| 出租資產提列折舊數 | | | 30,052 | | | 29,932 |
| 應付公司債折價攤銷數 | | | 167,923 | | | 83,988 |
| 資產及負債科目之變動 | | | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | | | 62,587 | | | 600,162 |
| 應收票據及帳款 | (| | 5,519,414) | (| | 1,785,291) |
| 其他應收款 | (| | 1,541,240) | (| | 167,285) |
| 存貨 | (| | 3,453,535) | (| | 1,985,286) |
| 預付費用 | (| | 978,161) | | | 299,229 |
| 長期應收票據及帳款 | (| | 338,847) | | | 6,100 |
| 遞延所得稅資產 | (| | 147,591) | (| | 156,236) |
| 應付票據及帳款 | | | 5,717,364 | (| | 757,417) |
| 應付所得稅 | | | 254,954 | | | 234,586 |
| 應付費用 | | | 215,512 | | | 675,600 |
| 其他應付款 | | | 2,113,271 | | | 752,474 |
| 預收款項 | | | 39,047 | (| | 13,104) |
| 應計退休金負債 | (| | 77) | | | 10,649 |
| 營業活動之淨現金流入 | | | <u>715,574</u> | | | <u>1,051,412</u> |

(續次頁)

聯強國際股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 以成本衡量之金融資產增加 | \$ - | (\$ 641) |
| 以成本衡量金融資產減資退回款 | - | 45,673 |
| 採權益法之長期股權投資增加 | - | (21,015) |
| 預付長期投資款減少 | - | 22,212 |
| 處分長期股權投資價款 | 333,900 | 195,180 |
| 購置固定資產價款 | (652,833) | (613,389) |
| 處分固定資產價款 | 11,893 | 18,092 |
| 購置土地使用權價款 | (65,271) | - |
| 遞延費用增加 | (10,020) | (46,874) |
| 存出保證金(增加)減少 | (4,055) | 4,734 |
| 受限制資產減少(增加) | 29,000 | (46,150) |
| 其他資產-其他增加 | - | (1,974) |
| 投資活動之淨現金流出 | (357,386) | (444,152) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | (1,752,681) | (445,443) |
| 應付短期票券減少 | (150,000) | (183,495) |
| 長期借款增加(減少) | 3,000,000 | (37,996) |
| 應付公司債(償還)發行數 | (3,000,000) | 6,000,000 |
| 存入保證金增加(減少) | 11,477 | (122,472) |
| 發放現金股利 | (1,565,200) | (2,168,000) |
| 發放董監酬勞 | - | (6,000) |
| 員工行使認股權 | 23,417 | - |
| 融資活動之淨現金(流出)流入 | (3,432,987) | 3,036,594 |
| 匯率影響數 | 387,776 | (127,941) |
| 合併個體變動取得之淨現金流量 | - | 138,257 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加 | (2,687,023) | 3,654,170 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 7,103,797 | 3,449,627 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 4,416,774 | \$ 7,103,797 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息 | \$ 243,905 | \$ 465,554 |
| 本期支付所得稅 | \$ 725,234 | \$ 472,719 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 公平價值列入損益金融資產重分類至備供出售金融資產 | \$ - | \$ 965,743 |
| 轉換公司債轉換為普通股 | \$ 10,470 | \$ - |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十九年三月三十一日查核報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 98 年及 97 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)聯強國際股份有限公司

聯強國際股份有限公司(本公司)設立於民國 77 年，主要業務為：

1. 各種電腦及其週邊設備等資訊類產品之組裝及銷售。
2. 行動電話等通訊類產品之銷售。
3. 消費性電子產品之銷售。
4. 電子元組件產品之銷售。
5. 維修服務。

本公司股票自民國 84 年 12 月起在台灣證券交易所買賣。

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司之員工人數總計為 5,192 人(含計時員工)。

(二)列入合併財務報表編製個體內之子公司概述

1. Synnex Global Ltd.

Synnex Global Ltd.(子公司)於民國 85 年 12 月設立於英屬維京群島，本公司於民國 86 年 1 月持有其 100%之股權，其營業性質係屬投資控股公司，其財務報表係由本公司會計師查核，列入 Synnex Global Ltd. 合併財務報表之子公司明細如下(除 Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 於民國 97 年 6 月持股比率降至 50%以下，喪失控制能力，由合併個體變更為權益法評價之被投資公司外，其餘子公司民國 98 年度及 97 年度之持股比率均未變動)：

| 公司名稱 | 持股比率 | 主要營業項目 | 簽證會計師 |
|--|--------|----------|-------------------------|
| King's Eye Investments Ltd. | 100% | 投資控股公司 | 本公司會計師 |
| Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 100% | 電子元組件之銷售 | 其他會計師 |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd. (註)及其子公司 | 39.98% | 資訊產品之銷售 | 其他會計師 |
| Fortune Ideal Ltd. | 100% | 不動產相關業務 | 其他會計師 |
| Laser Computer Holdings Ltd. 及其子公司 | 100% | 資訊產品之銷售 | 其他會計師 |
| Synnex Australia Pty. Ltd. | 100% | 資訊產品之銷售 | 98年：本公司會計師 97年：其他會計師 |
| Synnex New Zealand Ltd. | 100% | 資訊產品之產銷 | 本公司會計師 |
| Peer Developments Ltd. | 100% | 投資控股公司 | 本公司會計師 |
| Synnex Mauritius Ltd. | 100% | 投資控股公司 | 本公司會計師 |
| Synnex China Holdings Ltd. | 100% | 投資控股公司 | 本公司會計師 |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 100% | 投資控股公司 | 本公司會計師 |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 本公司會計師 |
| 聯強國際(北京)有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 本公司會計師 |
| 聯強國際(成都)科技有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 本公司會計師 |
| 聯強國際(南京)電子有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 本公司會計師 |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 本公司會計師 |
| 聯強國際(天津)科技有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 本公司會計師 |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 本公司會計師 |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 本公司會計師 |
| 聯強科技發展(北京)有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 本公司會計師 |

註：Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 原名為 Synnex (Thailand) Co., Ltd.，民國 97 年 6 月起已非合併報表個體，請詳附註一(三)說明。

2. 嘉榮行銷股份有限公司

嘉榮行銷股份有限公司於民國 79 年設立，由本公司持有其 100%之股權。主要營業項目為廣告業務行銷，其財務報表係由本公司會計師查核。

3. 偉強股份有限公司

偉強股份有限公司於民國 47 年成立，由本公司持有其 100%之股權。主要業務項目為電子元組件銷售，業已於 97 年 7 月結束營業。

4. 靈寶科技股份有限公司

靈寶科技股份有限公司於民國 90 年設立，由本公司持有其 100%之股權。主要營業項目為電子元組件銷售，其財務報表係由本公司會計師查核，列入靈寶科技股份有限公司合併財務報表之子公司明細如下(子公司民國 98 年度及 97 年度持股比率均未變動)：

| <u>公司名稱</u> | <u>持股比率</u> | <u>主要營業項目</u> | <u>簽證會計師</u> |
|--------------|-------------|---------------|--------------|
| 靈寶科技(香港)有限公司 | 100% | 電子元組件銷售 | 其他會計師 |

(三) 列入本期合併財務報表之子公司增減變動情形

1. Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 原名 Synnex (Thailand) Co., Ltd. 於民國 97 年 6 月進行現金增資，本公司未按原持股比率認購，使持股比率降至 50%以下，故自喪失控制能力之日起，終止將該公司列入編製合併報表之個體。
2. 民國 98 年度新增投資聯強國際(天津)科技有限公司(新設立)及聯強國際(杭州)電子有限公司(新設立)。

(四) 未列入本期合併財務報表之子公司

無此情形。

(五) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

(六) 國外子公司營業之特殊風險

無此情形。

(七) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度

無此情形。

(八) 子公司持有母公司發行證券之內容

無此情形。

(九) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此情形。

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」及一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總如下：

(一)合併財務報表編製原則

本公司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符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起，於每季編製合併財務報表。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及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表轉換基礎

子公司財務報表轉換為新台幣時，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. 本公司及子公司之會計記錄係分別以功能性貨幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
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；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動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。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 本公司投資屬權益性質之金融商品、受益憑證及衍生性金融商品均採交易日會計。
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。上市櫃股票、封閉型基金及存託憑證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. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，請詳附註二(十九)說明。
4. 本公司於民國 97 年 7 月 1 日，原分類為交易目的之金融資產(不含衍生性金融商品)，因續後不再以短期內出售為目的，並符合財務會計準則公報第 34 號第 104 段第 1 項第 3 點之規定者，予以重新分類至備供出售金融資產。

(六) 備供出售金融資產

1. 本公司投資屬權益性質之金融商品及受益憑證係採交易日會計。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/

上櫃股票、封閉型基金及存託憑證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. 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，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若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。

(七) 以成本衡量之金融資產

1. 本公司持有之金融資產，若無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量時，以成本衡量，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. 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。

(八) 衍生性金融商品

1. 以交易為目的：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。
2. 以避險為目的：符合適用避險會計之所有條件時，依據不同之避險關係以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：
現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。有關預期交易說明如下：
 - (1) 若被避險之預期交易將導致認列金融資產或金融負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
 - (2) 若被避險之預期交易將導致認列非金融資產或非金融負債，則原列為股東權益調整項目之損益，於該資產或負債影響損益之期間轉列為當期損益，並一致採用。

(九) 國外分公司外幣財務報表之換算

國外分公司財務報表之各科目係依下列匯率換算：

1. 除總公司往來外，其餘所有資產及負債科目係依資產負債表日匯率換

算。

2. 所有損益科目係以年平均匯率換算。
3. 總公司往來及營運資金係以歷史匯率換算。
4. 國外分公司外幣財務報表折算為新台幣之差額，列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

(十) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(十一) 存 貨

1. 98年1月1日以前：

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按移動加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採逐項比較法，以淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。

2. 98年1月1日（含）以後：

存貨採永續盤存制，成本結轉按移動加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十二) 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。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。
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」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司與被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

(十三)固定資產/出租資產/閒置資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出。折舊之提列係以成本減除預估殘值後，依估計耐用年限採平均法計提，如於耐用年限屆滿，仍繼續使用者，其殘值則自行預估可使用年數並重新估計殘值後，按原提列方法繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：
房屋及建築：20年～55年。
水電設備：5年～15年。
電腦通訊設備：3年～5年。
運輸設備：3年～6年。
辦公設備：5年。
機具設備：5年～10年。
租賃改良：3年。
2. 經常性維護或修理支出於發生時作當期費用處理；凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及重置則予以資本化。固定資產報廢或出售時，所產生之處分損益列為當期營業外收支項下。
3. 非自用之出租資產，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用，列為營業外之支出。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十四)其他無形資產

土地使用權，以取得成本為入帳基礎，按50年平均攤銷。

(十五)遞延資產

1. 係電話裝置費、電腦軟體及廣告招牌等，以取得成本為入帳基礎，按3～5年攤提。
2. 公司債發行費用依發行期間攤提為當年度費用。

(十六)非金融資產減損

本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。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十七) 商 譽

係編入合併報表之各子公司投資日投資成本與股權淨值之差額，自民國 95 年度(含)起，每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。

(十八) 應付可轉換公司債

發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積－認股權)，其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」項下。若於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值轉認列為當期利益。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」項下。當於持有人要求轉換時，先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日應有之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計與認股權之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

(十九) 員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性資產(淨給付義務)、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。另根據精算報告就累積給付義務超過退休基金資產公平

價值之差額，認列最低退休金負債。

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

(二十) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，係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」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(二十一) 員工分紅及董監酬勞

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

(二十二) 所得稅

1. 所得稅係依中華民國財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，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，與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。
2. 本公司及國內子公司所得稅抵減之會計處理依中華民國財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，採當期認列法處理。

3. 未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 以前年度溢估或低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
5. 當所得稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(二十三) 收入、成本及費用認列方法

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

(二十四) 會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，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) 存 貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」時，此項會計原則變動僅影響表達與揭露，使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加及減少 \$79,516，對民國 98 年度淨利及每股盈餘並無影響。

(二) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度並無影響。

(三) 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 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，此項會計原則變動使民國 97 年度淨利減少 \$189,889，每股盈餘減少 \$0.14。

(四) 金融資產重分類

本公司於民國 97 年 7 月 1 日，將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，依財務會計準則公報第 34 號第 104 段之規定，重新分類至備供出售金融資產。此項會計原則變動使民國 97 年度淨利增加 \$316,024，每股盈餘增加 \$0.24。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 零用金 | \$ 782,237 | \$ 797,673 |
| 支票存款 | 1,204,842 | 2,283,223 |
| 活期存款 | 474,166 | 842,707 |
| 定期存款 | 1,955,529 | 3,180,194 |
| | <u>\$ 4,416,774</u> | <u>\$ 7,103,797</u> |

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>表列資產科目：</u> | | |
| 交易目的金融資產 | | |
| 上市櫃股票 | \$ - | \$ 27,224 |
| 貨幣型基金 | 430 | 448 |
| 交易目的金融資產評價調整 | - | 4,919 |
| | <u>430</u> | <u>32,591</u> |
| 衍生性金融商品-可轉換公司債選擇權 | 324,609 | - |
| | <u>\$ 325,039</u> | <u>\$ 32,591</u> |
| <u>表列負債科目：</u> | | |
| 衍生性金融商品-可轉換公司債選擇權 | \$ - | \$ 160,800 |

本公司於民國 98 年及 97 年度認列之淨利益及損失分別為 \$516,433 及 \$118,032。

(三) 備供出售之金融資產

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 流動項目 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 965,743 | \$ 965,743 |
| 備供出售金融資產評價調整 | <u>36,433</u> | <u>(316,024)</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,002,176</u> | <u>\$ 649,719</u> |
| 非流動項目 | | |
| 上市櫃公司股票 | <u>\$ 2,151</u> | <u>\$ 2,181</u> |

原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，因民國 97 年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第 34 號第 104 段之規定，於民國 97 年 7 月 1 日重分類至備供出售金融資產計 \$965,743，相關資訊如下：

1. 上開重分類資產至民國98年12月31日尚未除列部分之資產負債表日餘額資訊：

| | 98年12月31日 之帳面價值 /公平價值 | 97年12月31日 之帳面價值 /公平價值 |
|---------|-----------------------------|-----------------------------|
| 上市櫃公司股票 | \$ 1,002,176 | \$ 649,719 |

2. 民國98年及97年1月1日至12月31日重分類資產之相關公平價值變動資訊：

| | 98年1月1日 至12月31日 認列為股東 權益調整項目 | 97年1月1日至12月31日 認列為股東 權益調整項目 | |
|---------|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| | 認列為(損)益 | 認列為(損)益 | 權益調整項目 |
| 上市櫃公司股票 | \$ 352,457 | (\$ 139,930) | (\$ 316,024) |

上述上市櫃股票，如不於97年7月1日重分類為備供出售金融資產，則應認列公平價值變動利益(損失)如下：

| | 金 額 |
|----------------|--------------|
| 97年7月1日至12月31日 | (\$ 316,024) |
| 98年1月1日至12月31日 | 352,457 |
| 合計 | \$ 36,433 |

(四) 應收票據淨額

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應收票據-一般客戶 | \$ 3,070,297 | \$ 2,550,090 |
| 減：備抵呆帳 | (1,261) | (2,260) |
| | <u>\$ 3,069,036</u> | <u>\$ 2,547,830</u> |

(五) 應收帳款淨額

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款-一般客戶 | \$ 23,570,644 | \$ 18,498,569 |
| 減：備抵呆帳 | (281,111) | (342,899) |
| | <u>\$ 23,289,533</u> | <u>\$ 18,155,670</u> |

(六) 存 貨

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 商品存貨 | \$ 20,980,249 | \$ 17,648,334 |
| 在途存貨 | 262,720 | 243,521 |
| | <u>21,242,969</u> | <u>17,891,855</u> |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (<u>387,291</u>) | (<u>406,523</u>) |
| | <u>\$ 20,855,678</u> | <u>\$ 17,485,332</u> |

上項所列存貨均未提供做為擔保。

當期認列之存貨相關費損：

| | <u>98 年 度</u> | <u>97 年 度</u> |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 211,724,272 | \$ 181,789,301 |
| 跌價損失 | 79,516 | 23,194 |
| 其他 | - | 65 |
| | <u>\$ 211,803,788</u> | <u>\$ 181,812,560</u> |

民國 98 年度存貨報廢計 \$99,077 直接沖銷存貨及備抵存貨跌價損失。

(七) 以成本衡量之金融資產

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目： | | |
| 興櫃公司股票 | \$ 1,421,098 | \$ 1,421,098 |
| 非上市櫃公司股票 | 622,160 | 631,665 |
| 合計 | <u>\$ 2,043,258</u> | <u>\$ 2,052,763</u> |

1. 本公司持有之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。
2. 本公司對非流動之以成本法衡量之金融資產，評估其價值有下跌之虞，民國 98 年度認列減損損失 \$ 5,034，請詳附註四（十四）說明。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，已提列累計減損損失金額分別為 \$145,267 及 \$142,269。

(八)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被投資公司 | 98年12月31日 | | 97年12月31日 | |
|---|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | 金額 | 持股比例 | 金額 | 持股比例 |
| 採權益法評價： | | | | |
| 通達投資股份有限公司 | \$ 535,802 | 49.99% | \$ 480,384 | 49.99% |
| 群環科技股份有限公司 | 629,021 | 40.86% | 619,976 | 40.86% |
| Synnex Corporation | 3,738,719 | 13.96% | 3,615,001 | 15.77% |
| Redington (India) Ltd. | 2,012,204 | 28.05% | 1,779,250 | 28.30% |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd.(註1) | 518,210 | 39.98% | 463,681 | 39.98% |
| | <u>\$ 7,433,956</u> | | <u>\$ 6,958,292</u> | |

2. 上列採權益法評價之長期股權投資，除 Redington (India) Ltd. 及 Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 係依該公司所委任會計師查核簽證之財務報表認列之投資利益，餘係依各該公司同期間經本公司會計師查核簽證之財務報表評價而得，明細如下：

| 被投資公司 | 98年度 | 97年度 |
|---|-------------------|-------------------|
| 通達投資股份有限公司 | \$ 17,758 | \$ 32,374 |
| 群環科技股份有限公司(註2) | 40,870 | 47,270 |
| Synnex Corporation | 457,355 | 434,662 |
| Redington (India) Ltd. | 343,908 | 311,395 |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd.(註1) | 79,956 | 7,650 |
| | <u>\$ 939,847</u> | <u>\$ 833,351</u> |

註1：Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 原名 Synnex (Thailand) Co., Ltd. 於民國 97 年 6 月進行現金增資，本公司未按原持股比例認購，使持股比例降至 50% 以下，故自喪失該公司控制能力之日起，終止將該公司編入合併財務報表。

註2：經由群環科技股份有限公司轉投資且採權益法評價之被投資公司，其中非經本公司會計師查核簽證財務報表所認列之投資收益民國 98 年度及 97 年度分別為 \$1,597 及 \$1,693，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，相關之長期股權投資餘額分別為 \$0 及 \$13,213。

(九) 固定資產

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 成 本 | | |
| 土 地 | \$ 639,585 | \$ 616,360 |
| 房屋及建築 | 1,768,387 | 1,121,809 |
| 水電設備 | 246,666 | 290,276 |
| 電腦通訊設備 | 489,816 | 456,191 |
| 運輸設備 | 129,649 | 138,671 |
| 辦公設備 | 106,344 | 94,169 |
| 機具設備 | 854,295 | 784,286 |
| 租賃改良 | 150,833 | 129,106 |
| | <u>4,385,575</u> | <u>3,630,868</u> |
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | (240,949) | (201,689) |
| 水電設備 | (132,667) | (106,958) |
| 電腦通訊設備 | (317,426) | (251,313) |
| 運輸設備 | (94,441) | (90,689) |
| 辦公設備 | (78,635) | (65,371) |
| 機具設備 | (526,550) | (471,399) |
| 租賃改良 | (88,154) | (71,748) |
| | <u>(1,478,822)</u> | <u>(1,259,167)</u> |
| 未完工程及預付設備款 | 146,029 | 320,174 |
| 帳面價值 | <u>\$ 3,052,782</u> | <u>\$ 2,691,875</u> |

上述所列固定資產提供作為擔保情形，詳附註六。

(十) 出租資產

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 成 本 | | |
| 房屋建築 | \$ 489,686 | \$ 460,230 |
| 水電設備 | 175,412 | 166,983 |
| 其他設備 | 10,090 | 24,328 |
| | <u>675,188</u> | <u>651,541</u> |
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | (38,962) | (27,809) |
| 水電設備 | (43,565) | (31,382) |
| 其他設備 | (5,582) | (5,822) |
| | <u>(88,109)</u> | <u>(65,013)</u> |
| 土地使用權 | | |
| 成 本 | 54,601 | 50,165 |
| 累計攤銷 | (4,841) | (4,885) |
| | <u>49,760</u> | <u>45,280</u> |
| 帳面價值 | <u>\$ 636,839</u> | <u>\$ 631,808</u> |

(十一) 閒置資產

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 土 地 | <u>\$ 40,000</u> | <u>\$ 40,000</u> |

(十二) 商 譽

本公司取得編入合併報表之子公司，其尚未攤銷之商譽明細如下：

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Laser Computer Holdings Ltd. | \$ 318,086 | \$ 326,328 |
| Synnex Australia Pty, Ltd. | 19,171 | 19,668 |
| Peer Developments Ltd. | 16,362 | 16,786 |
| | <u>\$ 353,619</u> | <u>\$ 362,782</u> |

(十三) 長期應收票據及款項

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| 催收帳款 | \$ 426,474 | \$ 225,564 |
| 減：備抵呆帳 | (324,447) | (210,514) |
| | <u>\$ 102,027</u> | <u>\$ 15,050</u> |

催收帳款-係客戶倒閉或進行債務爭訟所餘欠之帳款餘額，且部分帳款已取得抵押品。

(十四) 資產減損

本公司資產減損係依據財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則及財務會計準則公報第三十四號金融商品之會計處理準則。民國 98 年度認列之減損損失明細如下：

| | |
|---------------|-----------------|
| | <u>列於損益表部份</u> |
| 以成本衡量金融資產減損損失 | \$ <u>5,034</u> |

減損原因說明：

本公司依據被投資公司-Pilot View Ltd. 之淨值及持股比例評估，認列減損損失計\$5,034。

(十五) 短期借款

| | | |
|------|---------------------|---------------------|
| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
| 信用借款 | \$ <u>5,988,592</u> | \$ <u>7,741,273</u> |
| 利率區間 | <u>0.60%~3.00%</u> | <u>1.17%~9.00%</u> |

(十六) 應付短期票券

| | | |
|--------|---------------------|---------------------|
| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
| 應付商業本票 | \$ <u>1,550,000</u> | \$ <u>1,700,000</u> |
| 利率區間 | <u>0.20%~0.36%</u> | <u>1.00%~2.55%</u> |

上述應付短期票券係委託金融機構承兌發行。

(十七) 應付公司債

| | | |
|--------------|---------------------|---------------------|
| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
| 應付可轉換公司債 | \$ 5,989,100 | \$ 6,000,000 |
| 減：應付可轉換公司債折價 | (586,849) | (755,892) |
| 小計 | 5,402,251 | 5,244,108 |
| 應付普通公司債 | - | 3,000,000 |
| 減：一年內到期部分 | - | (3,000,000) |
| 合計 | <u>\$ 5,402,251</u> | <u>\$ 5,244,108</u> |

1. 本公司於民國 93 年 8 月發行第一次國內有擔保普通公司債，並依發行日期或票面利率之不同分為甲 A、甲 B、甲 C、乙 A、乙 B、乙 C 等六券，各券之發行金額均為\$500,000，每張票面金額均為\$10,000，並依票面金額十足發行，發行總額共計為\$3,000,000。主要發行條件如下：

- (1)發行期間：本公司債各券發行期間均為五年。
- A. 甲 A 券：自民國 93 年 8 月 26 日至民國 98 年 8 月 26 日。
 - B. 甲 B、乙 A 券：自民國 93 年 8 月 27 日至民國 98 年 8 月 27 日。
 - C. 甲 C、乙 B 券：自民國 93 年 8 月 30 日至民國 98 年 8 月 30 日。
 - D. 乙 C 券：自民國 93 年 8 月 31 日至民國 98 年 8 月 31 日。
- (2)票面利率及付息方式：
- A. 甲 A、甲 B、甲 C 券：票面利率均為固定利率 2.10%；自發行日起每半年依票面利率單利計息、付息一次。
 - B. 乙 A、乙 B、乙 C 券：
票面利率均為(3 乘以(5 Year TWD IRS 減去 2 Year TWD IRS)+0.90%)，且票面利率不得低於 0%。該票面利率之首次計息設定日均為乙 A 券發行日之前二個營業日，各期計息設定日均自乙 A 券發行日起，每屆滿六個月之計息基準日之前二個營業日按 5 Year TWD IRS 及 2 Year TWD IRS 重新調整，並於計息基準日起單利計息一次且票面利率不得低於 0%；自發行日起每半年依票面利率採實際天數單利計息、每半年付息一次。
- (3)還本方式：本公司債各券均自發行日起屆滿五年到期一次還本。
- (4)發行保證人：
- 本公司債由美商花旗銀行台北分行、合作金庫銀行台北分行、中央信託局國內銀行處、華南商業銀行中山分行、國泰世華商業銀行館前分行、臺灣銀行大安分行、上海商業儲蓄銀行營業部、中國國際商業銀行忠孝分行，共八家銀行依履行公司債保證義務契約聯合保證。倘本公司未能依約定按期還本付息者，本公司債即視為全部到期，保證銀行即依履行公司債保證契約之加速到期條款履行保證義務。
- (5)財務承諾事項：
- 流動比率不得低於 100%；負債比率(直接及或有負債總額/有形資產淨值)不得高於 190%；利息保障倍數(含折舊及攤銷費用)不得低於 300%；且有形資產淨值不得低於新台幣 180 億。
- 若違反上述財務承諾事項，保證銀行團對本公司之各項承諾將立即自動中止；如多數保證銀行決議採取追償行動時，將以書面通知本公司保證額度立即自動中止，不得再動用，且應付各款項均立即全部到期，本公司應立即償付，寄存相關保證銀行之各種存款及對保證銀行團之一切債權應予期前清償，並將前期清償之款項逕行抵銷本公司對保證銀行團所負之一切債務。

所稱「或有負債總額」係指背書保證餘額，但以合併財務報表為準計算時，本公司對子公司之背書保證餘額得不重複計算。

所稱「有形資產淨值」係指股東權益扣除無形資產。

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司應付普通公司債 \$ 3,000,000 業已全數到期清償。

2. 本公司於民國 97 年 6 月發行國內第一次無擔保轉換公司債

(1) 發行條件如下：

A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$6,000,000，票面利率 0%，發行期間五年，流通期間自民國 97 年 6 月 24 日至 102 年 6 月 24 日。本轉換公司債於民國 97 年 6 月 25 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

B. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。截至民國 98 年 12 月 31 日止，轉換價格已調整為新台幣 62.1 元。

C. 依轉換辦法規定，所有本公司收回（包括由證券商營業處所買回）、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，其所附轉換權併同消滅。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司未有自證券商營業處所買回本轉換公司債之情事。

D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額將其所持有之轉換公司債贖回。

E. 依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(2) 本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$709,080。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.7996%。

(3) 民國 98 年度本轉換公司債面額計 \$ 10,900 已轉換為普通股 175,522 股，其中 95,007 股於民國 99 年 1 月 18 日辦理變更登記完竣，請詳附註四(十九)之說明。本公司因前述公司債轉換交易而增加「資本公積－轉換公司債溢價」\$ 8,715 及減少「資本公積－認股權」\$ 1,288。

(十八)長期借款

| 借款機構 | 借款期間 | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|
| 台北富邦銀行等12家 銀行聯貸-甲項 利率區間 | 自首次動用日98/5 /20起算5年 | \$ 3,000,000 1.3642% | \$ - - |

- 此筆借款係台北富邦銀行、台灣銀行、兆豐國際商業銀行、華南商業銀行、彰化商業銀行、台新國際商業銀行、玉山商業銀行、合作金庫銀行、安泰商業銀行、第一商業銀行、永豐商業銀行、台灣中小企業銀行聯合承貸，台北富邦銀行為管理銀行。
- 授信額度：授信總額度新台幣 60 億元整。
 - 甲項：
中期放款額度新台幣 30 億元整，不得循環動用。
 - 乙項：
中期放款額度新台幣 30 億元整，得於授信期限內循環動用。
- 授信期限：
自首次動用日起算五年，於民國 103 年 5 月 19 日到期。
- 還本方式：
 - 甲項：
就動用期間屆滿時甲項授信額度之未清償本金餘額，應於首次動用日起算屆滿 42 個月之日償還第 1 期，嗣後以每 6 個月為 1 期，共分 4 期平均攤還。惟至遲應於最終到期日十足清償所有之未清償餘額。
 - 乙項：
就各次動用乙項授信額度之未清償本金餘額，應於各該次動用之到期日一次全數清償。就應於各次動用之到期日清償之未清償本金餘額，得於相關到期日時依本合約相關規定繼續循環使用。未清償本金餘額到期循環使用時，得以新動用乙項授信額度所得款項直接償付原已到期之未清償本金餘額，就金額相當之部分，各乙項銀行均無須另作資金匯款進出之動作，並以合約作為資金收訖之證明。於任何情況下，至遲應於最終到期日十足清償所有之未清償餘額。
- 財務承諾事項：
 - 流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於 100%；
 - 負債比率(直接及或有負債總額/有形淨值)：不得高於 190%；

(3)利息保障倍數「(稅前損益+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用」：
維持在 300%(含)以上；

(4)有形淨值(不含無形資產)：維持在新台幣 200 億元(含)以上。
前述財務比例及金額以半年度及年度合併財務報告為準。

6. 違反承諾條款：

如經認定違反上述財務承諾事項，管理銀行應以書面通知借款人，且如多數聯合授信銀行決議對借款人採取追償行動並依約以書面指示管理銀行辦理時，管理銀行即應依多數聯合授信銀行之書面指示採取下列措施之一項或全部：

(1)以書面通知借款人，宣布授信總額度應立即自動終止，不得再動用；

(2)以書面通知借款人，宣布當時之未清償本金餘額、利息及借款人依本合約約定所應付各聯合授信銀行及管理銀行之其他各款項均立即全部到期，借款人應立即償付各等款項；

(3)通知聯合授信銀行將借款人寄存相關聯合授信銀行之各種存款及借款人對聯合授信銀行團之一切債權應予期前清償，並將期前清償之款項逕行抵銷借款人對聯合授信銀行團所負之一切債務；

(4)行使依本合約約定所取得之本票，向借款人為付款之請求；

(5)行使法律、本合約、各擔保文件及其他相關文件所賦予之其他各項權利，而於法律許可之範圍內，無須另為提示、催告、作成拒絕證書或任何通知；

(6)或其他經多數聯合授信銀行決議同意之處理方式。

7. 本票及本票授權書：

開具以管理銀行為受款人，以授信總額度為面額之本票及借款人出具之本票授權書(授權管理銀行填具本票到期日、利息起算日及約定之利率)，交付予管理銀行存執。

(十九)股 本

1. 本公司發行股份全數為普通股，每股面額 10 元，截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為 \$18,000,000(其中 \$500,000 供員工認股權憑證轉換使用)發行股數暨實際流通在外股數分別為 1,328,108,020 及 1,204,000,000 股。

2. 本公司分別於民國 86 年度及 88 年度辦理現金增資且與神通電腦股份有限公司等主要股東將其所持有之部份股份共同參與海外存託憑證之發行。此次海外存託憑證於歐洲、亞洲及美國等地發行，每單

位相當於 4 股普通股，經歷次增資追加發行，截至民國 98 年 12 月 31 日止，流通在外之存託憑證計 807,279 單位，折合約為 3,229,125 普通股。其主要約定事項如下：

(1)表決權之行使：

存託憑證持有人不得直接出席本公司任何股東會及直接投票或發言。惟存託機構收到超過 51%存託憑證持有人對同一議案為相同之指示時，存託機構應依存託憑證持有人之指示就該議案進行表決。

(2)存託憑證轉換方式：

存託憑證持有人得於存託憑證發行滿三個月後，依中華民國相關法令及存託契約之規定，請求存託機構兌回及交付存託憑證所表彰之本公司普通股股票；或請求存託機構兌回及出售存託機構所表彰之本公司普通股股票。

(3)股利分配：

本存託憑證持有人享有本公司普通股分配股利之同等權利。

3. 本公司於民國 98 年 6 月 19 日經股東會決議通過，以未分配盈餘 \$1,204,000 及員工紅利轉增資 \$140,000 (依本公司股東會前一日收盤價，並考量除權除息影響之金額，以每股 \$43.09 元計算，員工股票紅利計發行新股 3,249,013 股)發行新股 123,649,013 股。該項增資案業經證期局核准，增資基準日為民國 98 年 8 月 18 日。
4. 民國 98 年度及 97 年度本公司員工認股權行使認購股票情形，請詳附註四 (二十三) 之說明。
5. 本公司於民國 98 年 12 月 29 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 95,007 股及 364,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 12 月 29 日，並已於民國 99 年 1 月 18 日辦理變更登記完竣。
6. 本公司民國 98 年度部分轉換公司債轉換之股數 80,515 股及員工認股權行使之股數 25,000 股因尚未訂定增資基準日，故分別表列「債券換股權利證書」及「預收股本」。

(二十)資本公積

1. 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，餘僅能彌補虧損。公司非於法

- 定盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。
 3. 有關「資本公積-認股權」及「資本公積-轉換公司債溢價」請詳附註四(十七)之說明。

(二十一) 法定盈餘公積

依公司法及本公司章程規定，年度盈餘於彌補以前年度虧損及完納一切稅捐後，應先提出 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

(二十二) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度結算如有盈餘，除依法彌補以往虧損及提繳稅款外，並應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，且應再提撥最高不超過百分之十最低不低於萬分之一以為員工紅利；餘額於加計上一年度累積未分配盈餘後，提撥百分之三十至一百，由董事會擬定分配議案，提請股東會承認之。
前述盈餘提撥分派之比率及股東現金股利之比率得由董事會綜合考量資本公積、保留盈餘及未來獲利狀況，及視公司未來發展，凡有必要之投資計劃而能增加獲利或有資金需求，則以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響股利水準時，則採現金發放因應之原則，予以調整。但每次分派股東現金股利之比率不得低於當次配發予股東股利之百分之十五。
員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。
2. 本公司當年度之盈餘如未作分配者，應就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅。

3. 本公司有關未分配盈餘明細如下：

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| (1)86年及以前年度未分配盈餘 | \$ 337,595 | \$ 337,595 |
| (2)87年及以後年度未分配盈餘 | | |
| — 已計算加徵10%營利事業所得稅 未分配盈餘 | 955,263 | 977,965 |
| — 未計算加徵10%營利事業所得稅 未分配盈餘 | <u>4,827,886</u> | <u>3,292,769</u> |
| | <u>\$ 6,120,744</u> | <u>\$ 4,608,329</u> |

4. 截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅帳戶餘額分別為\$182,358及\$129,237，本公司民國 97 年度之未分配盈餘業已於民國 98 年 6 月 19 日分配，其稅額扣抵比率為 7.89%。由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於獲配民國 98 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚需調整至獲配股利或盈餘前本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項股東可扣抵稅額，本公司分配民國 98 年度盈餘之預計稅額扣抵比率為 5.09%。

5. 本公司於民國 98 年 6 月 19 日及 97 年 6 月 11 日，經股東會決議通過民國 97 年度盈餘分派案及 96 年度盈餘分派案如下：

| | <u>97年度</u> | | <u>96年度</u> | |
|--------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金 額 | 每股股利 (元) | 金 額 | 每股股利 (元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 329,277 | \$ - | \$ 380,222 | \$ - |
| 特別盈餘公積 | 216,994 | - | - | - |
| 股票股利 | 1,204,000 | 1.00 | 1,084,000 | 1.00 |
| 現金股利 | 1,565,200 | 1.30 | 2,168,000 | 2.00 |
| 董監事酬勞 | - | - | 6,000 | - |
| 員工股票紅利 | - | - | <u>116,000</u> | - |
| 合計 | <u>\$ 3,315,471</u> | <u>\$ 2.30</u> | <u>\$ 3,754,222</u> | <u>\$ 3.00</u> |

上述民國 97 年度盈餘分配案情形與本公司民國 98 年 4 月 24 日之董事會提議並無差異。

6. 本公司民國 98 年度盈餘分配議案，截至民國 99 年 3 月 31 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

7. 本公司民國 98 年及 97 年度員工紅利估列金額分別為\$250,996及\$247,185，董監酬勞估列金額均為\$6,000 係以截至當期止之稅後

淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列。

8. 本公司經股東會決議之 97 年度員工紅利\$247,185 及董監酬勞\$6,000，其中員工股票紅利\$140,000 係以 98 年度股東會前一日之收盤價，並考量除權除息影響後之金額，以每股\$43.09 計算配發 3,249,013 股，與民國 97 年度財務報表認列之金額一致。
9. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢，民國 97 年度盈餘分派案基準日為 98 年 8 月 18 日。

(二十三) 員工認股權憑證

1. 本公司於民國 96 年 8 月經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證 40,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，截至民國 98 年 12 月 31 日止，已發行 40,000 單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 40,000,000 股，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權之存續期間為 6 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。

上述認股權證本公司依(92)基秘字第 070、071、072 及 205 號函「員工認股權證之會計處理」之規定處理，民國 98 年及 97 年度應揭露之相關資訊如下：

- (1) 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：

| | 98 年 度 | | 97 年 度 | |
|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| <u>認股選擇權</u> | | | | |
| 期初流通在外 | 40,000 | \$ 67.70 | 40,000 | \$ 77.20 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 無償配股增發或調 整認股股數 | - | - | - | - |
| 本期行使 | (389) | 60.20 | - | - |
| 本期沒收 | (3,810) | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>35,801</u> | \$ 60.20 | <u>40,000</u> | \$ 67.70 |
| 期末可行使之認股 選擇權 | <u>8,659</u> | | <u>-</u> | |
| 期末已核准尚未發 行之認股選擇權 | <u>-</u> | | <u>-</u> | |

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。
(2)截至民國 98 年及 97 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：

| 民國98年12月31日 | | | | | |
|--------------------|---------------|----------------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 行使價格 之範圍 (元) | 期末流通在外之認股擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | |
| | 數量 (仟股) | 加權平均 預期剩餘 存續期間 | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| <u>\$ 60.2</u> | <u>35,801</u> | 3.92年 | <u>\$ 60.2</u> | <u>8,659</u> | <u>\$ 60.2</u> |

| 民國97年12月31日 | | | | | |
|--------------------|---------------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|
| 行使價格 之範圍 (元) | 期末流通在外之認股擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | |
| | 數量 (仟股) | 加權平均 預期剩餘 存續期間 | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| <u>\$ 67.7</u> | <u>40,000</u> | 4.92年 | <u>\$ 67.7</u> | <u>-</u> | <u>\$ -</u> |

(3)本公司認股選擇權計劃給與日(修正日)於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 97 年 12 月 31 日(含)者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

| | | <u>98年度</u> | <u>97年度</u> |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 本期淨利 | 報表認列之淨利 | \$ 4,827,886 | \$ 3,292,769 |
| | 擬制淨利 | 4,545,562 | 2,925,222 |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘(元) | 3.64 | 2.49 |
| | 擬制每股盈餘(元) | 3.43 | 2.21 |
| 完全稀釋 | 報表認列之每股盈餘(元) | 3.16 | 2.38 |
| 每股盈餘 | 擬制每股盈餘(元) | 2.96 | 2.13 |

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 98 年度及 97 年度該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

| | <u>發 行 日</u> |
|-----------------------|------------------|
| | <u>96年11月28日</u> |
| 股利率 | 0% |
| 預期價格波動性 | 38.84% |
| 無風險利率 | 2.66% |
| 預期存續期間 | 4.75年 |
| 本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元) | \$ 28.64 |

(二十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| | <u>98</u> | <u>年</u> | <u>度</u> |
|------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>屬於營業</u> | <u>屬於營業</u> | |
| | <u>成本者</u> | <u>費用者</u> | <u>合 計</u> |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用(含伙食費) | \$ 18,669 | \$ 2,901,660 | \$ 2,920,329 |
| 勞健保費用 | 1,936 | 157,144 | 159,080 |
| 退休金費用 | 1,935 | 212,106 | 214,041 |
| 其他用人費用 | 125 | 229,659 | 229,784 |
| | <u>\$ 22,665</u> | <u>\$ 3,500,569</u> | <u>\$ 3,523,234</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 5,852</u> | <u>\$ 240,676</u> | <u>\$ 246,528</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 145</u> | <u>\$ 23,580</u> | <u>\$ 23,725</u> |

| | 97 年 度 | | |
|------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用(含伙食費) | \$ 23,272 | \$ 2,659,002 | \$ 2,682,274 |
| 勞健保費用 | 1,707 | 117,357 | 119,064 |
| 退休金費用 | 1,656 | 207,102 | 208,758 |
| 其他用人費用 | 782 | 301,693 | 302,475 |
| | <u>\$ 27,417</u> | <u>\$ 3,285,154</u> | <u>\$ 3,312,571</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 6,650</u> | <u>\$ 230,939</u> | <u>\$ 237,589</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 35</u> | <u>\$ 19,768</u> | <u>\$ 19,803</u> |

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

| | 98 年度 | 97 年度 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 期末應付所得稅 | \$ 800,127 | \$ 545,173 |
| 加(減)：扣繳、暫繳及分離課稅稅額 | 233,835 | 216,073 |
| 以前年度所得稅低(高) | | |
| 估數 | 31,933 (| 14,162) |
| 以前年度所得稅尚未支付數 | (108,797) (| 51,002) |
| 合併個體變動減少數 | - | 24,213 |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 費用 | - | (4,800) |
| 當期所得稅費用 | 957,098 | 715,495 |
| 加(減)：遞延所得稅本期變動數(註) | (147,591) (| 156,235) |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 費用 | - | 4,800 |
| 匯率影響數 | 23,090 | (12,990) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 832,597</u> | <u>\$ 551,070</u> |

註：其中稅法修正之所得稅影響數為\$19,587。

2. 遞延所得稅資產及負債之相關明細如下：

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 遞延所得稅資產-流動 | <u>\$ 204,102</u> | <u>\$ 163,532</u> |
| 遞延所得稅資產-非流動 | \$ 345,047 | \$ 224,615 |
| 遞延所得稅負債-非流動 | (29,097) (| 8,109) |
| 減：備抵遞延所得稅資產 | (13,634) (| 21,211) |
| 遞延所得稅資產-非流動淨額 | <u>\$ 302,316</u> | <u>\$ 195,295</u> |

3. 產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異：

| | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|-------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 金 額 | 所得稅 影響數 | 金 額 | 所得稅 影響數 |
| A. 可減除之暫時性差異： | | | | |
| (1) 備抵呆帳超 限數 | \$ 615,903 | \$ 144,491 | \$ 485,537 | \$ 116,914 |
| (2) 存貨跌價及 呆滯損失 | 256,761 | 54,845 | 244,071 | 55,453 |
| (3) 退休金費用 未提存 | 92,994 | 18,599 | 94,646 | 23,662 |
| (4) 虧損扣抵 | 269,687 | 70,537 | 270,570 | 71,246 |
| (5) 折舊費用 | 16,990 | 4,888 | 46,692 | 13,712 |
| (6) 商標權攤銷 年限財稅差 異 | - | - | 3,465 | 866 |
| (7) 長期股權投 資跌價損失 | 68,168 | 13,634 | 68,168 | 17,042 |
| (8) 應付未實現 費用 | 1,033,880 | 217,528 | 286,503 | 71,626 |
| (9) 其他 | 83,361 | 24,627 | 36,714 | 17,626 |
| | <u>\$2,437,744</u> | <u>549,149</u> | <u>\$1,536,366</u> | <u>388,147</u> |
| 備抵遞延所得稅資 產-非流動 | | (13,634) | | (21,211) |
| | | <u>\$ 535,515</u> | | <u>\$ 366,936</u> |
| B. 應課稅之暫時性差異： | | | | |
| (1) 未實現投資 利益 | \$ 535,636 | \$ 26,782 | \$ 5,935 | \$ 1,038 |
| (2) 其他 | 11,578 | 2,315 | 40,403 | 7,071 |
| | <u>\$ 547,214</u> | <u>\$ 29,097</u> | <u>\$ 46,338</u> | <u>\$ 8,109</u> |

4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

5. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，子公司尚未使用之虧損扣抵之最後扣抵年度為民國 102 年至 108 年度。

(二十六) 每股盈餘

| | 98 年 | | 加權平均 流通在外股 數(仟股) | 度 | |
|---------------------------|--------------|--------------|------------------------|---------|---------|
| | 金額 | | | 每股盈餘(元) | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益 | \$ 5,660,483 | \$ 4,827,886 | 1,326,159 | \$ 4.27 | \$ 3.64 |
| <u>具稀釋作用潛在普 通股之影響</u> | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 4,048 | | |
| 員工認股權(註) | - | - | - | | |
| 可轉換公司債 | (316,963) | (316,963) | 96,602 | | |
| 被投資公司之員工 認股權 | (3,959) | (3,959) | - | | |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益加潛在普 通股之影響 | \$ 5,339,561 | \$ 4,506,964 | 1,426,809 | \$ 3.74 | \$ 3.16 |
| | | | | | |
| | 97 年 | | | 度 | |
| | 金額 | | | 每股盈餘(元) | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益 | \$ 3,843,839 | \$ 3,292,769 | 1,324,400 | \$ 2.90 | \$ 2.49 |
| <u>具稀釋作用潛在普 通股之影響</u> | | | | | |
| 員工分紅 | | | 8,497 | | |
| 員工認股權(註) | - | - | - | | |
| 可轉換公司債 | 113,988 | 113,988 | 85,837 | | |
| 被投資公司之員工 認股權 | (23,485) | (23,485) | - | | |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | | | |
| 本期純益加潛在普 通股之影響 | \$ 3,934,342 | \$ 3,383,272 | 1,418,734 | \$ 2.77 | \$ 2.38 |

註：員工認股權為反稀釋，故不予計入。

上述加權平均流通在外股數，業已依 97 年度未分配盈餘轉增資比率追溯調整。

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時加入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有員工紅利轉增資之規定處理。

(二十七) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「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 1 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。本公司按月就薪資總額 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信託部。截至民國 98 及 97 年 12 月 31 日止，本公司撥存於台灣銀行信託部之退休金專戶之餘額則分別為 \$170,414 及 \$158,082。
2. 本公司以民國 98 年 12 月 31 日及 97 年 10 月 31 日為精算衡量日，子公司霆寶科技股份有限公司以民國 97 年 12 月 31 日為精算衡量日，進行退休金精算，其相關資訊如下：

(1) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

| | <u>98 年 度</u> | <u>97 年 度</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| 折 現 率 | 2.25% | 2.75% |
| 基金資產預期投資報酬率 | 2.25% | 1.50% |
| 薪資水準增加率 | 3.50% | 3.50% |

(2) 精算衡量日提撥狀況與應計退休金負債之調節如下：

| | 98年精算 衡 量 日 | 97年精算 衡 量 日 |
|------------|----------------|----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | (\$ 64,714) | (\$ 66,399) |
| 非既得給付義務 | (158,664) | (146,639) |
| 累積給付義務 | (223,378) | (213,038) |
| 未來薪資增加之影響數 | (113,185) | (105,639) |
| 預計給付義務 | (336,563) | (318,677) |
| 退休基金資產公平價值 | 170,414 | 158,082 |
| 提撥狀況 | (166,149) | (160,595) |
| 未認列過渡性淨資產 | (891) | (1,120) |
| 未認列前期服務成本 | 6,658 | 12,139 |
| 未認列退休金利益 | 67,284 | 56,401 |
| 應計退休金負債 | (\$ 93,098) | (\$ 93,175) |
| 最低退休金負債 | (\$ 52,964) | (\$ 54,956) |
| 既得給付 | \$ 74,214 | \$ 77,653 |

(3) 淨退休金成本明細如下：

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|-----------|-----------|-----------|
| 服務成本 | \$ 4,621 | \$ 5,727 |
| 利息成本 | 8,764 | 11,811 |
| 基金資產之預計報酬 | (2,371) | (4,270) |
| 攤 銷： | | |
| 未認列過渡性淨資產 | (229) | (267) |
| 未認列前期服務成本 | 5,480 | 6,394 |
| 未認列退休金損益 | 1,887 | 16,739 |
| 縮減利得 | - | - |
| 淨退休金成本 | \$ 18,152 | \$ 36,134 |

本公司民國 97 年度之精算衡量日變更為 97 年 12 月 31 日，致民國 97 年度之淨退休金成本增加 \$3,181。

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定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。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$34,250 及 \$41,761。

4. 海外子公司除 Synnex Global Ltd.、King's Eye Investments Ltd.、Peer Developments Ltd.、Synnex China Holdings Ltd.、Synnex Mauritius Ltd. 未訂定員工退休辦法，且當地法令亦無強制要求之規定外，其餘子公司採確定提撥制，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之退休金費用分別為 \$161,639 及 \$130,863。

五、關係人交易

(一)主要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> |
|--|-----------------|
| 神通電腦股份有限公司(神通電腦) | 對本公司採權益法評價之投資公司 |
| 神達電腦股份有限公司(神達電腦) | 其董事長與本公司董事長為同一人 |
| 聯成化學科技股份有限公司(聯成化科) | " |
| 聯華實業股份有限公司(聯華實業) | " |
| 群環科技股份有限公司(群環科技) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 通達投資股份有限公司(通達投資) | " |
| Synnex Corporation(Synnex USA) | " |
| Redington (India) Ltd. (Redington) | " |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd. (註1) | " |
| 新達電腦股份有限公司(新達電腦) | 聯屬公司 |
| 神基科技股份有限公司(神基電腦) | " |
| 佛山市順德區順達電腦廠有限公司 (順達電腦) | " |
| 聯華氣體工業股份有限公司(聯華氣體) | " |
| 宇達電通股份有限公司(宇達電通) | " |
| 神旭資訊股份有限公司(神旭資訊) | " |
| 資通電腦股份有限公司(資通電腦) | " |
| 群環貿易(上海)有限公司(群環上海) | " |
| 仁揚貿易(上海)有限公司(仁揚貿易) | " |
| 昆山科綸貿易有限公司(昆山科綸) | " |
| 美國瀚捷創業投資管理公司(美國瀚捷) | " |

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---|---|
| Fortune Miles Trading Ltd. (BVI) | 聯屬公司 |
| Hifood Co., Ltd. (Hifood) | " |
| TKS Enterprises Public Co., Ltd. (TKS)(註2) | 對Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 採權益法評價之投資 公司 |
| Digitent Co., Ltd. (Digitent)(註2) | 係Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 之聯屬公司 |
| Siam Press Management Co., Ltd. (Siam Press)(註2) | 係TKS之子公司 |

註 1: Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 原名為 Synnex (Thailand) Co., Ltd. 自民國 97 年 6 月持股比率降至 50% 以下，而改為由權益法評價，請詳附註一(三)之說明。

註 2: 自民國 97 年 6 月起 Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 已非合併個體，其轉投資公司亦非為關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項及應收(付)款項餘額

1. 營業收入

| | 98 年 度 | | 97 年 度 | |
|------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 金 額 | 佔本公司 營業收入 百分比 | 金 額 | 佔本公司 營業收入 百分比 |
| 群環科技 | \$ 260,803 | - | \$ 386,281 | 1 |
| 神通電腦 | 201,382 | - | 299,976 | - |
| 神達電腦 | 17,910 | - | 184,183 | - |
| 其 他 | 11,595 | - | 41,122 | - |
| | <u>\$ 491,690</u> | <u>-</u> | <u>\$ 911,562</u> | <u>1</u> |

本公司銷售予上述關係人之銷售價格除給予數量折扣外，與一般客戶無重大差異。應收帳款收款期間，關係人為月結 30 天至月結 150 天，非關係人為月結 30 天至 160 天。

2. 應收票據及帳款

| | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 金 額 | 佔本公司 該科目餘 額百分比 | 金 額 | 佔本公司 該科目餘 額百分比 |
| 群環科技 | \$ 82,965 | 1 | \$ 42,227 | - |
| 神通電腦 | 65,729 | - | 124,411 | 1 |
| 神達電腦 | 721 | - | 87,598 | - |
| 其 他 | 2,955 | - | 5,426 | - |
| | <u>\$ 152,370</u> | <u>1</u> | <u>\$ 259,662</u> | <u>1</u> |

3. 進 貨

| | 98 年 度 | | 97 年 度 | |
|------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額 百分比 | 金 額 | 佔本公司 進貨淨額 百分比 |
| 群環科技 | \$ 293,590 | - | \$ 222,872 | - |
| 神達電腦 | 94,310 | - | 74,314 | - |
| 宇達電通 | - | - | 19,559 | - |
| 其 他 | - | - | 2 | - |
| | <u>\$ 387,900</u> | <u>-</u> | <u>\$ 316,747</u> | <u>-</u> |

本公司向上述關係人進貨交易之進貨價格除取得數量折扣外，與一般供應商無重大差異。應付帳款付款期間，關係人為月結 60 天，非關係人為貨到 7 至 45 天及月結 30 至 60 天。

4. 應付票據及帳款

| | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|------|------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 金 額 | 佔本公司 該科目餘 額百分比 | 金 額 | 佔本公司 該科目餘 額百分比 |
| 群環科技 | \$ 64,544 | 1 | \$ 105,229 | 1 |
| 其 他 | 27,631 | - | 560 | - |
| | <u>\$ 92,175</u> | <u>1</u> | <u>\$ 105,789</u> | <u>1</u> |

5. 其他交易事項

本公司為關係人提供資訊管理等服務收入而產生之其他應收款，及其他代墊款項等明細如下：

| | 98年12月31日 | | 98年度 |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 其他應收款 | 其他應付款項 | 其他收入 |
| 群環科技 | \$ 5,123 | \$ 327 | \$ 19,478 |
| Synnex Thailand | 5,625 | - | 5,814 |
| 其他 | 9,799 | 3,980 | 5,048 |
| | <u>\$ 20,547</u> | <u>\$ 4,307</u> | <u>\$ 30,340</u> |
| | 97年12月31日 | | 97年度 |
| | 其他應收款 | 其他應付款項 | 其他收入 |
| 群環科技 | \$ 8,751 | \$ 440 | \$ 25,341 |
| Synnex Thailand | 5,614 | - | 1,591 |
| 其他 | 2,911 | 542 | 4,403 |
| | <u>\$ 17,276</u> | <u>\$ 982</u> | <u>\$ 31,335</u> |

6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

| | 98年度 | 97年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 薪資 | \$ 14,096 | \$ 15,792 |
| 業務執行費用(註) | 462 | - |
| 董監酬勞及員工紅利 | 108,339 | 147,494 |
| 合計 | <u>\$ 122,897</u> | <u>\$ 163,286</u> |

註：民國 98 年度及 97 年度配有座車成本分別為 \$14,772 及 \$14,348，其帳面價值分別為 \$7,030 及 \$3,993。

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、質押之資產

本公司及子公司之質押資產明細如下：

| <u>資產項目</u> | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> | <u>擔保用途</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|--|
| 其他資產－受限制資產： | | | |
| 質押定期存款 | \$ 122,500 | \$ 151,500 | 質押於供應商作為貨物存放月結及進貨保證、質押於中華電信及加油站作為履約保證等 |
| 固定資產： | | | |
| 土地、房屋及建築 | 351,934 | 230,884 | 係Fortune Ideal Ltd.之借款擔保 |
| | <u>\$ 474,434</u> | <u>\$ 382,384</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國98年12月31日止，除附註四(十八)之財務承諾事項外，本公司其他承諾及或有負債之明細如下：

(一)本公司及子公司採營業租賃方式承租辦公處所，依合約規定將於未來年度內支付之租金費用明細如下：

| <u>期</u> | <u>間</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|-----------------|----------|----------|----------------|
| 99.1.1~99.12.31 | | \$ | 186,903 |
| 100.1.1以後 | | | <u>200,824</u> |
| | | \$ | <u>387,727</u> |

(二)本公司及子公司為購貨所需，向銀行開立之保證函，折合新台幣為\$496,450，係作為供應商授信額度之保證。

(三)本公司之子公司為籌建運籌中心，已簽訂之工程合約尚未付款之金額為\$656,254。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

(一)本公司董事會於民國99年1月12日決議通過以\$500,000為上限，參與聯成化學科技股份有限公司私募普通股之有價證券投資案。

(二)本公司董事會於民國99年3月19日決議通過，透過海外控股公司投資聯強國際(蘇州)科技有限公司美金1,000仟元。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 98 年度財務報表比較。

(以下空白)

(二) 金融商品之公平價值

| | 98 年 12 月 31 日 | | | 97 年 12 月 31 日 | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 | | | | | | |
| 之金融資產 | \$ 35,573,811 | \$ - | \$ 35,573,811 | \$ 31,113,840 | \$ - | \$ 31,113,840 |
| 交易目的金融商品 | 430 | 430 | - | 32,591 | 32,591 | - |
| 備供出售金融資產 | 1,004,327 | 1,004,327 | - | 651,900 | 651,900 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 2,043,258 | - | 2,043,258 | 2,052,763 | - | 2,052,763 |
| 存出保證金 | 73,227 | - | 73,227 | 69,172 | - | 69,172 |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 | | | | | | |
| 之金融負債 | 32,213,787 | - | 32,213,787 | 26,210,321 | - | 26,210,321 |
| 應付公司債 | 5,402,251 | - | 5,402,251 | 8,244,108 | - | 8,244,108 |
| 長期借款 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | - | - | - |
| 存入保證金 | 67,899 | - | 67,899 | 56,422 | - | 56,422 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 可轉換公司債選擇權 | 324,609 | - | 324,609 | - | - | - |
| 負債 | | | | | | |
| 利率交換 | - | - | - | 10,037 | - | 10,037 |
| 可轉換公司債選擇權 | - | - | - | 160,800 | - | 160,800 |

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 交易目的金融資產屬開放型基金者，以資產負債表日之淨資產價值為公平價值，屬上市(櫃)股票者，則以資產負債表日之收盤價為公平價值。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場價格可供參考時，以此市場價格為公平價值。
4. 長期金融商品如催收帳款、質押定存—非流動及應付公司債係以其帳面價值估計其公平價值。
5. 存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。
6. 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
7. 長期借款多採浮動利率，以期帳面價值估計公平價值。
8. 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，且該資訊為公司可取得者。
9. 具有資產負債表信用風險之金融商品

| | 保證金額 | |
|-------------|----------------------|----------------------|
| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
| 被投資公司背書保證承諾 | <u>\$ 12,295,636</u> | <u>\$ 15,225,024</u> |

本公司提供背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，且僅對具重大控制能力之被投資公司或對因共同投資關係依持股比率背書保證之公司為之。其信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與背書保證金額相等。

(三)本公司民國 98 年及 97 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 \$122,500 及 \$151,500；金融負債分別為 \$8,402,251 及 \$6,754,145；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為 \$0，金融負債分別為 \$7,538,592 及 \$10,941,273。

(四)本公司民國 98 年及 97 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$172,557 及\$54,426 及利息費用總額分別為\$394,289 及\$440,436。

(五)本公司民國 98 年及 97 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$352,457 及(\$316,024)。

(六) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本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. 本公司市場風險管理目標，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。為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。
3. 本公司運用利率交換之金融商品，規避利率波動所產生之現金流量風險。現金流量避險為將與貨幣市場連結之交易轉換為固定利率交易，以減少利率風險及規避高度很有可能發生之預期因匯率變動產生之匯率風險。本公司於民國 93 年，承作利率交換合約，將應付公司債之浮動利率交換為固定利率，以達到現金流量避險之目的。

(七) 重大財務風險資訊

1. 結構式定期存款：

(1) 市場風險：

本公司從事結構式定期存款之交易，主係與發行人事先約定該商品與 USD-LIBOR-BBA 利率連動，並按合約約定計息公式收取利息，到期可 100%贖回本金，故尚無重大之市場風險。

(2) 信用風險：

因本公司交易對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(3) 流動性風險：

本公司投資之結構式定期存款，若於約定到期日前提前解約，可能

會有存款本金損失之風險。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司從事之結構式定期存款係依約定之計息公式收取利息，故利率變動之現金流量風險僅為利息收入。

2. 權益類金融商品投資：

(1)市場風險：

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險：

本公司主係透過集中交易市場或證券商下單交易，且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極低。

(3)流動性風險：

本公司投資之權益類金融商品投資多具活絡市場，故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商品。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 以成本衡量之金融資產

(1)市場風險：

本公司從事之以成本衡量之金融資產投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大市場風險。

(2)信用風險：

本公司於投資時業已評估預期交易相對人信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險可能性極低。

(3)流動性風險：

本公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期受有部分流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司投資之以成本衡量之金融資產均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

4. 應收款項

(1)市場風險：

本公司主要進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，本公司同時持有之外幣資產及負債部位，可將部分市場風險相互抵銷。

(2)信用風險：

本公司應收款項債務人之信用良好，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一年內到期，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一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

5. 借款：

(1)市場風險：

本公司借入之款項，大部分均為一年內到期，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

本公司之借入款項大部分均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，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：

本公司之借入款項大部分均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

6. 應付款項：

(1)市場風險：

本公司主要進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，本公司同時持有之外幣資產及負債部位，可將部份市場風險相互抵銷。

(2)信用風險：

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，且營運資金足以支應本公司之

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：

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

7. 應付公司債

(1)市場風險：

本公司發行之普通公司債，一部份係為浮動利率之債務負債，惟本公司已承作利率交換契約將之轉換為固定利率債務，故本公司之應付公司債轉換後全數為固定利率債務，其公平價值係受市場利率波動所影響。

本公司發行之可轉換公司債，係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致產生重大之市場風險。

(2)信用風險：

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3)流動性風險：

本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有要求履約之資金需求，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：

本公司發行之普通公司債，經承作利率交換契約後，均為固定利率債務，因此無利率變動之現金流量風險。

本公司發行之可轉換公司債係屬零息債券，故無利率變動之現金流量風險。

(八)公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

1. 公平價值避險：無此情形。

2. 現金流量避險：

本公司所承擔之浮動利率公司債，可能因市場利率變動而使該負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，本公司評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。

| 被避險項目 | 指定之避險工具 | | 現金流量 預期產生期間 | 相關利益損失 |
|----------------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 指定為避險工 具之金融商品 | 公平價值 98年12月31日 | | 預期於損益表 認列期間 |
| 浮動利率公司債利率交換合約 | | \$ - | 民國93年8月至 民國98年8月 | 民國93年8月至 民國98年8月 |
| | | | 98年12月31日 | |
| 股東權益當期調整金額 | | | \$ 10,037 | |
| 由股東權益轉列當期損益金額 | | | \$ - | |
| 由股東權益轉列當期非金融資產(負債)金額 | | | \$ - | |

3. 國外營運機構淨投資避險：無此情形。

(九) 子公司從事衍生性金融商品資訊

1. 民國 98 年及 97 年度子公司從事衍生性金融商品之交易資訊如下：

遠期外匯

| 被投資公司 | 項 目 | 98 年 12 月 31 日 | |
|--------------------|---------------|----------------|--------------|
| | | 帳面價值 | 名目本金 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買日幣賣港幣 | (\$ 581) | JYP 80,000仟元 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買美金賣港幣 | (99) | US 20,000仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買美金賣紐幣 | (419) | US 994仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣 | (43) | AUD 115仟元 |
| | | (\$ 1,142) | |
| 被投資公司 | 項 目 | 97 年 12 月 31 日 | |
| | | 帳面價值 | 名目本金 |
| Synnex Australia | 遠期外匯合約-買美金賣澳幣 | \$ - | US 15,900仟元 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買日幣賣港幣 | (29) | JYP 15,000仟元 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買美金賣港幣 | (43) | US 13,000仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買美金賣紐幣 | (1,272) | US 501仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣 | (16) | AUD 85仟元 |
| | | (\$ 1,360) | |

(1) 本公司之子公司於民國 98 年及 97 年度與當地銀行簽訂遠期外匯買賣合約，此合約係為規避外幣資產及負債因匯率變動所產生之風險。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日，合約金額分別為美金 20,994 仟元及 29,401 仟元，日幣 80,000 仟元及 15,000 仟元及澳幣 115 仟元及 85 仟元，評價損失金額分別為 \$1,142 及 \$1,360。

(2) 市場風險：

因本公司之子公司所從事之遠期外匯買賣合約均有相對應之外幣淨資產或負債部位，故受市場匯率變動影響之損益金額將會與相對

應之外幣淨資產或負債所評價之兌換損益相抵銷，故無重大之市場風險。

(3)信用風險：

因本公司之子公司交易對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司之子公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司之子公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(4)流動性風險：

本公司之子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(5)利率變動之現金流量風險：

本公司之子公司從事之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。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

聯強國際：無此情形。

子公司明細如下：

| 貸出資金 | | | | | | | 資金貸 | 業務往來 | 有短期融 | 提列備抵 | 擔保品 | 對個別對象資金 | 資金貸與 | |
|------|--------------------|-----------------------------------|-------------|--------------|--------------|----------------|-----|------|------|------|-----|---------|---------------------|---------------------|
| 編號 | 之公司(註8) | 貸與對象(註8) | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 與性質 | 金額 | 要之原因 | 呆帳金額 | 名稱 | 金額 | 貸與限額(註9) | 總限額(註9) |
| 3 | Synnex Global Ltd. | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 應收關係人 款項 | \$ 4,447,373 | \$ 3,749,848 | 1.48% 1.80% | 註1 | \$ - | 營業週轉 | 無 | - | - | \$ 50,315,513 註2 | \$ 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 霆寶科技(香港)有限公司 | 應收關係人 款項 | 98,629 | 91,830 | 1.48% 1.80% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 應收關係人 款項 | 6,300,301 | 6,300,301 | 2.93% 9.00% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(香港)有限公司 | 應收關係人 款項 | 5,556,720 | 865,707 | 1.48% 1.80% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 應收關係人 款項 | 1,644,885 | 1,585,485 | 2.04% 5.80% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(上海)有限公司 | 應收關係人 款項 | 192,308 | 191,411 | 2.04% 5.11% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(成都)科技 有限公司 | 應收關係人 款項 | 92,204 | 89,684 | 6.00% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(南京)電子 有限公司 | 應收關係人 款項 | 59,415 | 54,451 | 4.43% 5.80% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(瀋陽)科技 有限公司 | 應收關係人 款項 | 77,386 | 75,271 | 4.43% 5.24% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際(北京) 有限公司 | 應收關係人 款項 | 49,395 | 48,045 | 4.43% 5.11% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 應收關係人 款項 | 1,501,440 | 567,560 | 6.46% 7.21% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | Synnex New Zealand Ltd. | 應收關係人 款項 | 42,152 | 4,636 | 3.00% 4.00% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |
| 3 | " | 聯強國際股份有限公 司 | 應收關係人 款項 | 498,957 | 498,957 | - | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 50,315,513 註2 | 50,315,513 註3 |

| 編號 | 貸出資金 | | 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 | 金額 | 對個別對象資金 貸與限額(註9) | 資金貸與 總限額(註9) |
|----|--------------------|--------------------|-------------|------------|----------------------|-------|--------|--------|------------------|--------------|-----------|----|---------------------|-----------------|
| | 之公司(註8) | 貸與對象(註8) | | | | | | | | | | | | |
| 13 | 震寶科技股份 有限公司 | 聯強國際股份有限 公司 | 應收關係人 款項 | \$ 185,000 | \$ 185,000 | 1.59% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | \$ 196,377 | \$ 196,377 |
| 15 | 聯強國際(中國) 投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 應收關係人 款項 | 3,506,400 | <u>1,876,000</u> | 5.94% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 6,466,476 | 6,466,476 |
| | | 合計 | | | <u>\$ 16,184,186</u> | | | | | | | | 註6 | 註7 |

註1：係指有短期融通資金之必要者。

註2：個別貸與之金額，以不超過Synnex Global Ltd.最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$33,543,675。

註3：貸與對象為Synnex Global Ltd.之母公司-聯強國際股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分百非台灣地區公司，總貸與金額合計以不超過Synnex Global Ltd.最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$33,543,675。

註4：個別貸與之金額，以不超過震寶科技股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$490,942。

註5：總貸與金額，以不超過震寶科技股份有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$490,942。

註6：個別貸與之金額，以不超過聯強國際(中國)投資有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限，民國98年度經本會計師查核淨值為\$4,310,984。

註7：貸與對象為聯強國際(中國)投資有限公司之最終母公司-聯強國際股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分百非台灣地區公司，總貸與金額合計以不超過聯強國際(中國)投資有限公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$4,310,984。

註8：貸出公司與貸入公司均係本公司持有100%股權之子公司。

註9：係以US:NT=1:32.03及RMB:NT=1:4.6924列示之。

2. 為他人背書保證情形：

| 為他人背書保證者 編號 | 背書保證對象 名稱 | 與本公司之關係 | 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 | 估最近期 財務報表 淨值之比率 | 背書保證 最高限額 | |
|----------------|--------------|---|------------------------------------|---------------------|--------------|----------------------|-----------------------|--------------|---------------------|
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Global Ltd. | 2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | \$ 15,961,620 註1 | \$ 5,350,030 | \$ 4,388,110 | \$ - | 14% | \$ 31,923,240 註2 |
| 0 | " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 3. 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 | 15,961,620 註1 | 2,971,643 | 2,069,138 | - | 6% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | " | 15,961,620 註1 | 34,950 | 32,030 | - | 0% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | 聯強國際(香港)有限公司 | " | 15,961,620 註1 | 2,500,822 | 2,462,490 | - | 8% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | 明朗國際貿易(上海)有限公司 | " | 15,961,620 註1 | 1,760,295 | 1,712,445 | - | 5% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | Synnex New Zealand Ltd. | " | 15,961,620 註1 | 63,921 | 61,953 | - | 0% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | 霆寶科技(香港)有限公司 | " | 15,961,620 註1 | 135,200 | - | - | 0% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | " | 15,961,620 註1 | 461,020 | 448,420 | - | 1% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司及明朗國際貿易(上海)有限公司(註) | " | 15,961,620 註1 | 4,707,765 | 320,300 | - | 1% | 31,923,240 註2 |
| 0 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司、明朗國際貿易(上海)有限公司及聯強國際(中國)投資有限公司(註) | " | 15,961,620 註1 | 2,469,750 | 800,750 | - | 3% | 31,923,240 註2 |
| | | | | | | <u>\$ 12,295,636</u> | <u>\$ -</u> | <u>38%</u> | |

| 為他人背書保證者 | 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 | 估最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額 | |
|----------|------------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 編號 | 名稱 | 與本公司之關係 | | | | | | |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司 | 3. 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 | \$ 15,961,620 註3 | \$ 9,006,817 | \$ 3,691,592 | \$ - 12% | \$ 31,923,240 註4 | |
| 6 | " | Electronic Business Solutions Ltd. | " | 15,961,620 註3 | 51,986 | 25,080 | - 0% | 31,923,240 註4 |
| 6 | " | Laser Computer (Macau) Ltd. | " | 15,961,620 註3 | 19,758 | 19,218 | - 0% | 31,923,240 註4 |
| | | | | | <u>\$ 3,735,890</u> | <u>\$ -</u> | <u>12%</u> | |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | " | \$ 12,932,952 註5 | \$ 674,800 | \$ 659,400 | \$ - 15% | \$ 12,932,952 註6 | |
| 15 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司及明朗國際貿易(上海)有限公司(註) | " | 12,932,952 註5 | 1,205,000 | 1,177,500 | - 27% | 12,932,952 註6 |
| | | | | | <u>\$ 1,836,900</u> | <u>\$ -</u> | <u>42%</u> | |
| 18 | Laser Computer Holdings Ltd. | 聯強國際(香港)有限公司 | " | \$ 15,961,620 註3 | \$ 135,680 | \$ 128,120 | \$ - 3% | \$ 31,923,240 註4 |
| 19 | 明朗國際貿易(上海)有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | " | \$ 15,961,620 註3 | \$ 408,768 | \$ - | \$ - 0% | \$ 31,923,240 註4 |
| | | | | | | <u>\$ 17,996,546</u> | <u>\$ -</u> | |

註：係向銀行借款提供共用之融資保證額度。

註1:對單一企業背書保證限額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$31,923,240。

註2:累積對外背書保證總額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之淨值為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$31,923,240。

註3:對單一企業背書保證限額，以不超過聯強國際(最終母公司)最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$31,923,240。

註4:累積對外背書保證總額，以不超過聯強國際(最終母公司)最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表之淨值為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$31,923,240。

註5:對單一企業背書保證限額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之三百為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$4,310,984。

註6:累積對外背書保證總額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之三百為限，民國98年度經會計師查核淨值為\$4,310,984。

3. 有價證券情形：

| 本公司或被投資 編 號 | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 名 稱 | 有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係 | 帳 列 期 科 目 | 股數(股/單位) | 帳 面 金 額 | 比 率 | 市 價(註2) | |
|-----------------|----------------|----------------|---------------------------------|-----------------|----------|-------------|----------------------|---------|----------------------|
| 0 | 聯強國際 | 股 票 | 聯成化學科技股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 備供出售金融 | 26,408,466 | \$ 459,507 | 3.10% | \$ 459,507 |
| 0 | " | " | 聯華實業股份有限公司普通股 | " | 資產-流動 | 25,546,974 | 402,365 | 3.14% | 402,365 |
| 0 | " | " | 神達電腦股份有限公司普通股 | " | " | 5,238,951 | 86,705 | 0.34% | 86,705 |
| 0 | " | " | 正文科技股份有限公司普通股 | " | " | 927,325 | 53,599 | 0.34% | 53,599 |
| 備供出售之金融資產合計 | | | | | | | <u>\$ 1,002,176</u> | | <u>\$ 1,002,176</u> |
| 0 | 聯強國際 | 股 票 | 神通電腦股份有限公司普通股(註1) | 對本公司採權益法評價之投資公司 | 以成本衡量之 | 45,922,021 | \$ 1,421,098 | 13.98% | \$ 1,421,098 |
| 0 | " | " | 聯訊創業投資股份有限公司普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 金融資產 | 21,531,675 | 169,317 | 13.05% | 169,317 |
| 0 | " | " | 聯訊參創業投資股份有限公司普通股 | " | " | 19,000,000 | 177,000 | 19.00% | 177,000 |
| 0 | " | " | 聯元投資股份有限公司普通股 | " | " | 9,015,254 | 87,969 | 19.99% | 87,969 |
| 0 | " | " | 聯華電信股份有限公司普通股 | " | " | 1,450,000 | 10,319 | 3.58% | 10,319 |
| 0 | " | " | 大橡股份有限公司普通股 | " | " | 800,000 | 3,193 | 2.68% | 3,193 |
| 0 | " | " | 聯訊管理顧問股份有限公司普通股 | " | " | 536,500 | 298 | 19.99% | 298 |
| 以成本衡量之金融資產合計 | | | | | | | <u>\$ 1,869,194</u> | | <u>\$ 1,869,194</u> |
| 0 | 聯強國際 | 股 票 | Synnex Global Ltd. | 子公司 | 採權益法評價 | 548,250,000 | \$ 33,543,675 | 100% | \$ 33,543,675 |
| 0 | " | " | 霆寶科技股份有限公司普通股 | " | 之長期股權 | 22,500,000 | 490,942 | 100% | 490,942 |
| 0 | " | " | 嘉榮行銷股份有限公司普通股 | " | 投資 | 100,000 | 2,607 | 100% | 2,607 |
| 0 | " | " | 通達投資股份有限公司普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | " | 53,145,723 | 535,802 | 49.99% | 535,802 |
| 0 | " | " | 群環科技股份有限公司普通股(註1) | " | " | 39,779,979 | 629,021 | 40.86% | 492,859 |
| 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | <u>\$ 35,202,047</u> | | <u>\$ 35,065,885</u> |
| 3 | Synnex Global | 股 票 | King's Eye Investments Ltd. 普通股 | 子公司 | 採權益法評價 | 62,477,000 | \$ 6,637,533 | 100% | \$ 6,637,533 |
| 3 | " | " | Peer Developments Ltd. 普通股 | " | 之長期股權 | 30,200,001 | 3,738,534 | 100% | 3,722,172 |
| 3 | " | " | Synnex China Holdings Ltd. 普通股 | " | 投資 | 100,200,000 | 4,317,925 | 100% | 4,317,925 |
| 3 | " | " | Synnex Mauritius Ltd. 普通股 | " | " | 24,000,000 | 2,013,511 | 100% | 2,013,511 |
| 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | <u>\$ 16,707,503</u> | | <u>\$ 16,691,141</u> |

| 編 號 | 本公司或被投資 公司名稱 | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 名 稱 | 有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 股數(股/單位) | 帳 面 金 額 | 比 率 | 未 市 價(註2) |
|-----|-----------------|-----------------|--|--------------------------------|-------------------------|---------------|---------------------|--------|---------------------|
| 3 | Synnex Global | 長期投資 | Synnex Australia Pty. Ltd. | 子公司 | 長期投資性質 | 註3 | \$ 2,853,873 | 100% | \$ 2,853,873 |
| 3 | " | 性質之墊款 | Fortune Ideal Ltd. | " | 之墊款 | 註4 | 232,591 | 100% | 232,591 |
| 3 | " | " | Synnex New Zealand Ltd. | " | " | 註5 | <u>115,901</u> | 100% | <u>115,901</u> |
| | | 長期投資性質之墊款合計 | | | | | <u>\$ 3,202,365</u> | | <u>\$ 3,202,365</u> |
| 3 | Synnex Global | 股票 | Budworth Investment Ltd. 普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 | 4,424,000 | \$ 84,525 | 13.83% | \$ 84,525 |
| 3 | " | " | Global Strategic Investment Inc. 普通股 | " | 金融資產 | 1,000,000 | 25,624 | 1.26% | 25,624 |
| 3 | " | " | Pilot View Ltd. 普通股 | " | " | 84,457 | - | 1.21% | - |
| | | 以成本衡量之金融資產合計 | | | | | <u>\$ 110,149</u> | | <u>\$ 110,149</u> |
| 4 | King's Eye | 貨幣型基金 | Morgan Stanley 貨幣型基金 | - | 公平價值變動 列入損益之 金融資產 | - | <u>\$ 430</u> | - | <u>\$ 430</u> |
| 4 | " | 股票 | Laser Computer Holdings Ltd. 普通股 | 子公司 | 採權益法評價 | 36,850,001 | \$ 3,894,499 | 100% | \$ 3,576,413 |
| 4 | " | " | Synnex Australia Pty. Ltd. 普通股 | " | 之長期股權 | 33,250,000 | 1,621,310 | 100% | 1,602,139 |
| 4 | " | " | Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 普通股 | " | 投資 | 271,846,300 | 518,210 | 39.98% | 586,889 |
| 4 | " | " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. 普通股 | " | " | 299,999 | 418,933 | 100% | 418,933 |
| 4 | " | " | Fortune Ideal Ltd. 普通股 | " | " | 14,500,000 | 87,965 | 100% | 87,965 |
| 4 | " | " | Synnex New Zealand Ltd. 普通股 | " | " | 1,500,000 | <u>17,175</u> | 100% | <u>17,175</u> |
| | | 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | <u>\$ 6,540,917</u> | | <u>\$ 6,272,339</u> |
| 4 | King's Eye | 股票 | Hi Food Co., Ltd 普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 金融資產 | 1,800,000 | <u>\$ 57,654</u> | 10% | <u>\$ 57,654</u> |

| 本公司或被投資 編號 | 有價證券 種類 | 有價證券 名稱 | 有價證券發行人與 本公司之關係 | 帳列 科目 | 期 股數(股/單位) | 帳面金額 | 比率 | 市價(註2) | 末 |
|-----------------|------------------|------------|--|--------------|-----------------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 5 | Peer | 股票 | 惠旺創投股份有限公司普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 金融資產 | 295,831 | \$ 6,073 | 5.55% | \$ 6,073 |
| 5 | " | " | Synnex Corporation普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 5,039,244 | \$ 3,738,719 | 13.96% | \$ 4,948,739 |
| 9 | Laser Holdings | 股票 | Tks Technologies Public Co., Ltd. 普通股 | - | 備供出售金融 資產-非流動 | 3,589,950 | \$ 2,151 | 1.45% | \$ 2,151 |
| 9 | " | " | Epro Systems (S) Pte. Ltd. 普通股 | - | 以成本衡量 之金融資產 | 45,000 | \$ 188 | 2.50% | \$ 188 |
| 12 | Synnex China | 股票 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 子公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 註6 | \$ 4,310,984 | 100% | \$ 4,310,984 |
| 13 | 震寶科技 | 股票 | 震寶科技(香港)有限公司 | 子公司 | " | 70,100,000 | (\$ 92,012) | 100% | (\$ 92,012) |
| 14 | Synnex Mauritius | 股票 | Redington (India) Ltd. 普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | " | 22,038,188 | \$ 2,012,204 | 28.05% | \$ 4,682,454 |
| 15 | 聯強中國 | 股票 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司 | " | 註7 | \$ 3,255,889 | 100% | \$ 3,255,889 |
| 15 | " | " | 聯強國際(上海)有限公司 | " | " | 註8 | 897,969 | 100% | 897,969 |
| 15 | " | " | 聯強國際(北京)有限公司 | " | " | 註9 | 310,328 | 100% | 310,328 |
| 15 | " | " | 聯強國際(南京)電子有限公司 | " | " | 註10 | 155,970 | 100% | 155,970 |
| 15 | " | " | 聯強國際(成都)科技有限公司 | " | " | 註11 | 144,967 | 100% | 144,967 |
| 15 | " | " | 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | " | " | 註12 | 101,256 | 100% | 101,256 |
| 15 | " | " | 聯強國際(天津)科技有限公司 | " | " | 註13 | 47,573 | 100% | 47,573 |
| 15 | " | " | 聯強國際(杭州)電子有限公司 | " | " | 註14 | 69,285 | 100% | 69,285 |
| 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | \$ 4,983,237 | | \$ 4,983,237 |

| 本公司或被投資 編 號 | 有 價 證 券 公 司 名 稱 | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 名 稱 | 有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係 | 帳 列 期 科 目 | 股 數 (股 / 單 位) | 帳 面 金 額 | 比 率 | 市 價 (註 2) |
|----------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------|----------|------|-------------|
| 17 | 聯強國貿 | 股 票 | 聯強科技發展(北京)有限公司 | 子 公 司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 註15 | \$ 7,074 | 100% | \$ 7,074 |

註1：係興櫃股票。

註2：非上市上櫃公司因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

註3：長期投資性質之墊款AUD 100,000仟元，未發行股份。

註4：長期投資性質之墊款AUD 8,150仟元，未發行股份。

註5：長期投資性質之墊款NZD 5,000仟元，未發行股份。

註6：出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註7：出資額US 75,000仟元，未發行股份。

註8：出資額US 22,000仟元，未發行股份。

註9：出資額US 9,000仟元，未發行股份。

註10：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註11：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註12：出資額US 3,000仟元，未發行股份。

註13：出資額US 1,500仟元，未發行股份。

註14：出資額US 2,200仟元，未發行股份。

註15：出資額RMB 5,000仟元，未發行股份。

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：

| 本公司或有價證券 | | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | 本期損益 | | 期 末 | | | | | | |
|----------|----------|---------------------|--------------------|---------------|-----|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------------------|---------------|------------|
| 編 號 | 被投資公 司名稱 | 種類及 名稱 | 交易 帳列科目 | 對 象 | 關 係 | 股數/單位 (仟) | 金 額 | 股數/單位 (仟) | 金 額 | 股數/單位 (仟) | 售 價 | 帳面價值 | 處分 損益 | 金 額 | 股數/單位 (仟) | 金 額 |
| 0 | 聯強國際 | Synnex Global | 採權益法評 價之長期 股權投資 | Synnex Global | 子公司 | 589,250 | 30,865,381 | - | - | 41,000 | 1,423,311 | 1,316,740 | 106,571 | 3,707,754 287,280 | 548,250 註1 | 33,543,675 |
| 3 | Synnex | Synnex Global China | " | Synnex China | 子公司 | 77,200 | 3,165,748 | 23,000 | 761,530 | - | - | - | - | 504,543 (113,896) | 100,200 註1 | 4,317,925 |
| 12 | Synnex | 聯強中國 China | " | 聯強中國 | 子公司 | 註2 | 3,158,540 | 註3 | 761,530 | - | - | - | - | 504,631 (113,717) | 註4 註1 | 4,310,984 |
| 13 | 震寶科技 | 第一金全家 福債券基金 | 公平價值變 動列入損 益之金融 資產 | - | - | - | - | 1,057 | 180,000 | 1,057 | 180,016 | 180,000 | - | 16 | - | - |
| 15 | 聯強中國 | 聯強國貿 | 採權益法評 價之長期 股權投資 | 聯強國貿 | 子公司 | 註5 | 1,798,413 | 註6 | 1,059,675 | - | - | - | - | 490,366 (92,565) | 註7 註1 | 3,255,889 |

註1：係認列轉投資公司之換算調整數等。

註2：出資額US 77,000仟元，未發行股份。

註3：出資額US 23,000仟元，未發行股份。

註4：出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註5：出資額US 43,000仟元，未發行股份。

註6：出資額US 32,000仟元，未發行股份。

註7：出資額US 75,000仟元，未發行股份。

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：

交易對象為關係人者，其前次移轉資料

| 編號 | 本公司或被投資 公司名稱 | 財產名稱 | 交易日或 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 與公司 之關係 | 所有人 | 與公司 之關係 | 移轉日期 | 金額 | 價格決定 之參考依據 | 取得目的及 使用之情形 | 其他 約定事項 |
|----|---------------|-------------|------------|---------|--------|--------------|---------|-----|---------|------|----|------------|--------------|---------|
| 20 | 聯強國際(上海) 有限公司 | 上海運籌中心 擴建工程 | 98.12 | 713,245 | 71,324 | 江蘇省建工集團 有限公司 | 非關係人 | - | - | - | - | 依合約辦理 | 供擴建上海 物流中心使用 | 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：無此情形。

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：

| 編號 | 本公司或被投資 公司名稱 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 交易情形 | | | | 應收(付)票據、帳款 | | | | | |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------|----------------|------------|-------|-------------------|-------|------|------------|-----------------|----|
| | | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | 備註 |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 係本公司持有100%股權之孫公司 | (銷貨) | (\$ 2,607,453) | 6% | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | \$ | 131,422 | 2% | |
| 0 | " | " | " | 進貨 | 853,058 | 2% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (| 101,434) | 3% | |
| 0 | " | 群環科技股份有限公司 | 係本公司採權益法評價之被投資公司 | (銷貨) | (260,803) | 1% | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | | 82,965 | 1% | |
| 0 | " | " | " | 進貨 | 293,590 | 1% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (| 64,544) | 2% | |
| 0 | " | 神通電腦股份有限公司 | 對本公司採權益法評價之投資公司 | (銷貨) | (201,382) | - | 月結75天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | | 65,729 | 1% | |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | (銷貨) | (66,251,482) | 69% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | | - | - | |
| 6 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯屬公司 | (銷貨) | (22,419,347) | 23% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | | 1,591,955 | 21% | |
| 6 | " | " | " | 進貨 | 801,249 | 1% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | | - | - | |
| 11 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 係本公司最終母公司 | (銷貨) | (853,058) | 5% | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | | 101,434 | 2% | |
| 11 | " | " | " | 進貨 | 2,607,453 | 10% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (| 131,422) | 4% | |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | (銷貨) | (21,787,982) | 97% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | | 5,517,365 | 100% | |
| 15 | " | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | " | 進貨 | 22,419,347 | 97% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (| 1,591,955) | 96% | |
| 15 | " | " | " | (銷貨) | (801,249) | 3% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | | - | - | |

| 本公司或被投資 | | | | 交 易 情 形 | | | | 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 | | | | | |
|---------|----------------|-------------------|---------------|-----------|---------------|---------------------------|---------|--------------------------------------|---|----|------------|-------|-----|
| 編號 | 公 司 名 稱 | 交 易 人 名 稱 | 與 交 易 人 之 關 係 | 進 (銷) 貨 | 金 額 | 估 總 進 (銷) 貨 之 比 率 | 授 信 期 間 | 交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因 | | 餘 | 額 | 之 比 率 | 備 註 |
| 17 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | 進 貨 | \$ 66,251,482 | 75% | 月結30天 | 按一般供應商 進貨價格 | " | \$ | - | - | |
| 17 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯屬公司 | 進 貨 | 21,787,982 | 25% | 月結30天 | 按一般供應商 進貨價格 | " | (| 5,517,365) | 100% | |

(以下空白)

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：

| 本公司或被投資 公司名稱 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 應收帳款 | 其他應收款 | 應收關係人 款項餘額合計 | 應收帳款 週轉率 | 逾期應收關 係人款項 | | 應收關係人款項 期後回收金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 聯強國際股份 有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | \$ 131,422 | \$ 115 | \$ 131,537 | 19.84 | - | - | \$ 131,537 | - |
| Synnex Global Ltd. | 聯強國際股份 有限公司 | 係本公司之母公司 | - | 740,154 (註1) | 740,154 | - | - | - | 740,154 | - |
| " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 131,774 (註2) | 131,774 | - | - | - | 131,774 | - |
| " | 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 173,112 (註2) | 173,112 | - | - | - | - | - |
| " | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 241,018 (註2) | 241,018 | - | - | - | - | - |
| Synnex Australia Pty. Ltd. | Synnex Global Ltd. | 係本公司之母公司 | - | 713,818 (註1) | 713,818 | - | - | - | 713,818 | - |
| Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯強國際股份 有限公司 | 係本公司之最終 母公司 | 101,434 | - | 101,434 | 1.55 | - | - | 101,434 | - |
| 聯強國際(香港)有限 公司及其子公司 | 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 聯屬公司 | 1,591,955 | - | 1,591,955 | 21.28 | - | - | 1,442,147 | - |
| 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 聯屬公司 | 5,517,365 | 3,407 (註2) | 5,520,778 | 4.68 | - | - | 5,427,539 | - |

註1：係本集團採資金統控方式，用以收支外幣貨款等情事。

註2：係本公司對關係人之應收技術服務款及資金融通之應收利息。

註3：有關資金貸與產生之應收關係人金額，請詳附註十一(一)1. 資金貸與他人說明。

9. 從事衍生性商品交易者：請詳附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

| 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 | 本公司認列之 投資(損)益 |
|------------------|---------------------------------------|-----------|---------|--------------|--------------|-------------|---------|---------------|-----------------|------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(股) | 比率 | 帳面金額 | | |
| 聯強國際 | Synnex Global Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 17,607,381 | 18,924,121 | 548,250,000 | 100.00% | \$ 33,543,675 | \$ 3,707,754 | \$3,707,754 |
| " | 群環科技股份有限公司 | 臺北市延平南路 | 資訊產品之銷售 | 515,983 | 515,983 | 39,779,979 | 40.86% | 629,021 | 100,267 | 40,870 |
| " | 霆寶科技股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 電子元件銷售 | 1,145,384 | 1,145,384 | 22,500,000 | 100.00% | 490,942 | 8,030 | 8,030 |
| " | 嘉榮行銷股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 廣告業務行銷 | 1,426 | 1,426 | 100,000 | 100.00% | 2,607 | (43) | (43) |
| " | 通達投資股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 專業投資公司 | 299,980 | 299,980 | 53,145,723 | 49.99% | 535,802 | 35,519 | 17,758 |
| 通達投資 | Investment Veteran Limited | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 1,000仟元 | US 1,000仟元 | 50,000 | 100.00% | 153,153 | 6,256 | 註1 |
| Synnex Global | Peer Development Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 31,300仟元 | US 31,300仟元 | 30,200,001 | 100.00% | 3,738,534 | 527,941 | " |
| " | King's Eye Investments Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 62,477仟元 | US 62,477仟元 | 62,477,000 | 100.00% | 6,637,533 | 1,348,640 | " |
| " | Synnex China Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 100,200仟元 | US 77,200仟元 | 100,200,000 | 100.00% | 4,317,925 | 504,543 | " |
| " | Synnex Mauritius Ltd. | 模里西斯 | 專業投資公司 | US 24,000仟元 | US 24,000仟元 | 24,000,000 | 100.00% | 2,013,511 | 343,365 | " |
| King's Eye | Laser Computer Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 資訊產品之銷售 | US 36,847仟元 | US 36,847仟元 | 36,850,001 | 100.00% | 3,894,499 | 605,378 | " |
| " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 澳洲 | 資訊產品之銷售 | US 29,685仟元 | US 8,345仟元 | 33,250,000 | 100.00% | 1,621,310 | 233,694 | " |
| " | Synnex New Zealand Ltd. | 紐西蘭 | 資訊產品之銷售 | US 1,022仟元 | US 1,022仟元 | 1,500,000 | 100.00% | 17,175 | 1,292 | " |
| " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 香港 | 電子元件銷售 | US 300仟元 | US 300仟元 | 299,999 | 100.00% | 418,933 | 423,126 | " |
| " | Synnex (Thailand) Public Company Ltd. | 泰國 | 資訊產品之銷售 | 泰銖 280,923仟元 | 泰銖 280,923仟元 | 271,846,300 | 39.98% | 518,210 | 200,065 | " |
| " | Fortune Ideal Ltd. | 香港 | 不動產相關業務 | 港幣 14,500仟元 | 港幣 14,500仟元 | 14,500,000 | 100.00% | 87,965 | (29) | " |
| Peer | Synnex Corporation | 美國 | 資訊產品之銷售 | US 25,242仟元 | US 27,126仟元 | 5,039,244 | 13.96% | 3,738,719 | 3,049,034 | " |
| Synnex China | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 100,000仟元 | US 77,000仟元 | 註2 | 100.00% | 4,310,984 | 504,631 | " |
| Synnex Mauritius | Redington (India) Ltd. | 印度 | 3C產品之銷售 | US 24,000仟元 | US 24,000仟元 | 22,038,188 | 28.05% | 2,012,204 | 1,220,832 | " |
| 霆寶科技 | 霆寶科技(香港)有限公司 | 香港 | 電子元件銷售 | 港幣 70,100仟元 | 港幣 70,100仟元 | 70,100,000 | 100.00% | (92,012) | (1,869) | " |

| 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 | 本公司認列之 投資(損)益 |
|--------|----------------|------|---------|-------------|-------------|-------|------------|--------------|-----------------|------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(股) | 持 股 比 率 | 帳面金額 | | |
| 聯強中國 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 75,000仟元 | US 43,000仟元 | 註3 | 100.00% | \$ 3,255,889 | \$ 490,366 | 註1 |
| " | 聯強國際(上海)有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 22,000仟元 | US 22,000仟元 | 註4 | 100.00% | 897,969 | 39,952 | " |
| " | 聯強國際(北京)有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 9,000仟元 | US 9,000仟元 | 註5 | 100.00% | 310,328 | (28,544) | " |
| " | 聯強國際(南京)電子有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 5,000仟元 | US 5,000仟元 | 註6 | 100.00% | 155,970 | (12,697) | " |
| " | 聯強國際(成都)科技有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 5,000仟元 | US 5,000仟元 | 註7 | 100.00% | 144,967 | (25,288) | " |
| " | 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 3,000仟元 | US 3,000仟元 | 註8 | 100.00% | 101,256 | 5,084 | " |
| " | 聯強國際(天津)科技有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 1,500仟元 | - | 註9 | 100.00% | 47,573 | (560) | " |
| " | 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 2,200仟元 | - | 註10 | 100.00% | 69,285 | (1,240) | " |
| 聯強國貿 | 聯強科技發展(北京)有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | RMB 5,000仟元 | RMB 5,000仟元 | 註11 | 100.00% | 7,074 | 2,805 | " |

註1：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

註2：出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註3：出資額US 75,000仟元，未發行股份。

註4：出資額US 22,000仟元，未發行股份。

註5：出資額US 9,000仟元，未發行股份。

註6：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註7：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註8：出資額US 3,000仟元，未發行股份。

註9：出資額US 1,500仟元，未發行股份。

註10：出資額US 2,200仟元，未發行股份。

註11：出資額RMB 5,000仟元，未發行股份。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸資訊：

| 大陸投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註九) | 投資方式 | (註九) | | | | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 (註二) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|----------------|--------------------|---------------|------|---------------------|----------------------|-----------------|---------------------|-----------------|------------------|-----------|-----------------|
| | | | | 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 匯出 收回 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | | | | | |
| 雷射電腦(北京)有限公司 | 資訊產品之銷售 | \$ 4,805 | 註一 | \$ 4,805 | \$ - | \$ - | \$ 4,805 (註四) | 100% | \$- (註三) | \$- (註三) | \$ - |
| 明津國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易、轉口貿易及保稅區內貿易 | 6,406 | 註一 | 6,406 | - | - | 6,406 (註五) | 100% | 31,311 | 11,778 | - |
| 明朗國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易、轉口貿易及保稅區內貿易 | 32,030 | 註一 | 32,030 | - | - | 32,030 (註五) | 100% | 575 | 1,726,686 | - |
| 雙華食品(上海)有限公司 | 膨潤或培製之穀類調製食品等之產銷業務 | 576,540 | 註一 | 57,654 | - | - | 57,654 (註六) | 10% | - | 57,654 | - |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 專業投資公司 | 3,203,000 | 註一 | 960,900 | 736,690 | - | 1,697,590 (註七) | 100% | 504,631 | 4,310,984 | - |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 資訊產品之銷售 | 2,402,250 | 註一 | 1,377,290 | 1,024,960 | - | 2,402,250 (註七) | 100% | 490,366 | 3,255,889 | - |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 資訊產品之產銷 | 704,660 | 註一 | 704,660 | - | - | 704,660 (註七) | 100% | 39,952 | 897,969 | - |
| 聯強國際(北京)有限公司 | 資訊產品之產銷 | 288,270 | 註一 | 288,270 | - | - | 288,270 (註七) | 100% | (28,544) | 310,328 | - |
| 聯強國際(南京)電子有限公司 | 資訊產品之產銷 | 160,150 | 註一 | 112,105 | - | - | 112,105 (註七) | 100% | (12,697) | 155,970 | - |
| 聯強國際(成都)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 160,150 | 註一 | 160,150 | - | - | 160,150 (註七) | 100% | (25,288) | 144,967 | - |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 96,090 | 註一 | - | - | - | - (註七) | 100% | 5,084 | 101,256 | - |
| 聯強國際(天津)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 48,045 | 註一 | - | 48,045 | - | 48,045 (註七) | 100% | (560) | 47,573 | - |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 資訊產品之產銷 | 70,466 | 註一 | - | - | - | - (註七) | 100% | (1,240) | 69,285 | - |
| 聯強科技發展(北京)有限公司 | 資訊產品之產銷 | 23,462 | 註一 | - | - | - | - (註八) | 100% | 2,805 | 7,074 | - |
| | | | | <u>\$ 3,704,270</u> | <u>\$ 1,809,695</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,513,965</u> | | | | |

| 本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額(註九) | 經濟部投審會核 准投資金額(註九) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 | | | |
|------------------------------|----------------------|--------------------|---------------|-----|---------------|
| 註四～註八 | USD 250,150 | 股東權益(淨值) | \$ 31,923,240 | 60% | \$ 19,153,944 |
| \$ 5,513,965 | 32.03 | | | | |
| | NTD 8,012,305 | | | | |

註一：投資方式係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司；聯強國際(南京)電子有限公司、聯強國際(瀋陽)科技有限公司及聯強國際(杭州)電子有限公司部分資金係由間接持股比例100%之轉投資公司自有資金投資大陸，投資額分別為美金1,500仟元、美金3,000仟元及美金2,200仟元；另聯強國際(中國)投資有限公司部分資金係本公司於97年11月組織架構調整，將聯強國際貿易(中國)有限公司、聯強國際(上海)有限公司、聯強國際(北京)有限公司、聯強國際(南京)電子有限公司及聯強國際(成都)科技有限公司之股權改由聯強國際(中國)投資有限公司持有，金額共計美金47,000仟元，分別為美金13,000仟元、美金22,000仟元、美金9,000仟元、美金1,000仟元及美金2,000仟元。

註二：本期認列投資收益係依各該公司同期間經會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：該被投資公司之淨值已為負數，且停止營業中。

註四：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際(香港)有限公司，取得雷射電腦(北京)有限公司100%之股權，總投資額為美金150仟元。

註五：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際(香港)有限公司，其100%持有之香港群智電腦有限公司於上海設立明津國際貿易(上海)有限公司及明明國際貿易(上海)有限公司，總投資額分別為美金200仟元及美金1,000仟元。

註六：本公司透過間接持股比例10%之轉投資公司Hi Food Co., Ltd.間接持有雙華食品(上海)有限公司10%股權，總投資金額為美金1,800仟元。

註七：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司Synnex China Holdings Ltd.間接持有聯強國際(中國)投資有限公司100%股權，總投資金額為美金53,000仟元；並由聯強國際(中國)投資有限公司持有聯強國際貿易(中國)有限公司、聯強國際(上海)有限公司、聯強國際(北京)有限公司、聯強國際(南京)電子有限公司、聯強國際(成都)科技有限公司、聯強國際(天津)科技有限公司及聯強國際(杭州)電子有限公司100%股權，總投資額分別為美金75,000仟元、美金22,000仟元、美金9,000仟元、美金3,500仟元、美金5,000仟元、美金1,500仟元及美金2,200仟元。

註八：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際貿易(中國)有限公司取得聯強科技發展(北京)有限公司100%之股權，總投資額為人民幣5,000仟元。

註九：係以US:NT=1:32.03及RMB:NT=1:4.6924列示之。

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(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

個別交易金額未達1億元以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

98年度

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目 | 交易往來情形 | | |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|-------|--------------|--------|-------------------|
| | | | | | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收 或總資產之比率 |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 母公司對孫公司 | 銷貨 | \$ 2,607,453 | 與一般客戶同 | 1% |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 66,251,482 | 與一般客戶同 | 30% |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 22,419,347 | 與一般客戶同 | 10% |
| 11 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 孫公司對母公司 | 銷貨 | 853,058 | 與一般客戶同 | - |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 21,787,982 | 與一般客戶同 | 10% |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 801,249 | 與一般客戶同 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 母公司對孫公司 | 應收帳款 | 131,422 | 與一般客戶同 | - |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 孫公司對孫公司 | 應收帳款 | 1,591,955 | 與一般客戶同 | 2% |
| 11 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 孫公司對母公司 | 應收帳款 | 101,434 | 與一般客戶同 | - |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 應收帳款 | 5,517,365 | 與一般客戶同 | 7% |
| 3 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 子公司對母公司 | 其他應收款 | 740,154 | 註2 | 1% |
| 3 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 241,018 | 註3 | - |
| 3 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 173,112 | 註3 | - |
| 3 | Synnex Global Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 131,774 | 註3 | - |
| 8 | Synnex Australia Pty. Ltd. | Synnex Global Ltd. | 孫公司對子公司 | 其他應收款 | 713,818 | 註2 | 1% |
| 3 | Synnex Global Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 子公司對孫公司 | 什項收入 | 132,778 | 註4 | - |
| 3 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司對孫公司 | 什項收入 | 117,358 | 註4 | - |
| 3 | Synnex Global Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 子公司對孫公司 | 利息收入 | 223,392 | 註5 | - |
| 3 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 子公司對孫公司 | 利息收入 | 211,176 | 註5 | - |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 利息收入 | 108,039 | 註5 | - |

97年度

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或總資產之比率 |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|--------|--------------|--------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 母公司對孫公司 | 銷貨 | \$ 1,605,252 | 與一般客戶同 | 1% |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 58,201,415 | 與一般客戶同 | 31% |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 11,940,965 | 與一般客戶同 | 6% |
| 11 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 孫公司對母公司 | 銷貨 | 341,172 | 與一般客戶同 | - |
| 11 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 霆寶科技(香港)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 163,167 | 與一般客戶同 | - |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 11,360,697 | 與一般客戶同 | 6% |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 622,354 | 與一般客戶同 | - |
| 16 | 霆寶科技(香港)有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 孫公司對母公司 | 銷貨 | 449,688 | 與一般客戶同 | - |
| 16 | 霆寶科技(香港)有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 101,926 | 與一般客戶同 | - |
| 17 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 183,093 | 與一般客戶同 | - |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 應收帳款 | 3,034,224 | 與一般客戶同 | 5% |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 孫公司對孫公司 | 應收帳款 | 420,153 | 與一般客戶同 | 1% |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 應收帳款 | 3,498,801 | 與一般客戶同 | 6% |
| 3 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 158,539 | 註3 | - |
| 3 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 137,093 | 註3 | - |
| 3 | Synnex Global Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 304,688 | 註3 | - |
| 8 | Synnex Australia Pty. Ltd. | Synnex Global Ltd. | 孫公司對子公司 | 其他應收款 | 182,541 | 註2 | - |
| 11 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 孫公司對母公司 | 其他應收款 | 601,019 | 註1 | 1% |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 289,058 | 註1 | - |
| 20 | 聯強國際(北京)有限公司 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 孫公司對孫公司 | 其他應收款 | 133,751 | 註1 | - |

註1:係本公司向關係人進貨之預付貨款。

註2:係本集團採資金統控方式,用以收支外幣貨款等情事。

註3:係本公司對關係人之應收技術服務款及資金融通之應收利息。

註4:係本公司對關係人提供技術等之支援服務收入。

註5:係本公司對關係人資金融通之利息收入。

註6:有關資金貸與產生之應收關係人金額,請詳附註十一(一)1.資金貸與他人情形之說明。

註7:有關母子公司間之背書保證情形,請詳附註十一(一)2.為他人背書保證情形之說明。

註8: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,以期末佔合併總資產之方式計算;若屬損益科目者,以期間累計金額佔合併總營收之方式計算。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司及各子公司所營業務範圍均係電子元組件、資訊產品及通訊產品之買賣，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(二) 地區別財務資訊

本公司及各子公司民國 98 年度及 97 年度有關地區別財務資訊列示如下：

| | 98 年 度 | | | | 合 併 |
|--------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 台 灣 | 亞 洲 | 紐 澳 | 沖 銷 | |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 39,588,091 | \$ 151,719,581 | \$ 29,417,747 | \$ - | \$ 220,725,419 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 2,618,985 | 112,353,647 | 83,663 | (115,056,295) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 42,207,076</u> | <u>\$ 264,073,228</u> | <u>\$ 29,501,410</u> | <u>(\$ 115,056,295)</u> | <u>\$ 220,725,419</u> |
| 地區損益 | <u>\$ 756,936</u> | <u>\$ 2,373,125</u> | <u>\$ 490,068</u> | | \$ 3,620,129 |
| 採權益法認列之投資收益 | | | | | 939,847 |
| 利息費用 | | | | | (395,953) |
| 其他營業外收入 | | | | | 1,496,460 |
| 稅前淨利 | | | | | <u>\$ 5,660,483</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 17,920,849</u> | <u>\$ 37,569,860</u> | <u>\$ 10,641,142</u> | | \$ 66,131,851 |
| 採權益法之長期投資 | | | | | 7,433,956 |
| 資產合計 | | | | | <u>\$ 73,565,807</u> |

| | 97 | | 年 度 | | |
|--------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| | 台 灣 | 亞 洲 | 紐 澳 | 沖 銷 | 合 併 |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 45,835,174 | \$ 119,293,747 | \$ 24,872,732 | \$ - | \$ 190,001,653 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 1,610,077 | 83,456,504 | 37,086 | (85,103,667) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 47,445,251</u> | <u>\$ 202,750,251</u> | <u>\$ 24,909,818</u> | <u>(\$ 85,103,667)</u> | <u>\$ 190,001,653</u> |
| 地區損益 | <u>\$ 697,668</u> | <u>\$ 1,587,227</u> | <u>\$ 201,848</u> | | \$ 2,486,743 |
| 採權益法認列之投資收益 | | | | | 833,351 |
| 利息費用 | | | | | (448,238) |
| 其他營業外收入 | | | | | 1,017,005 |
| 稅前淨利 | | | | | <u>\$ 3,888,861</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 16,657,431</u> | <u>\$ 32,509,477</u> | <u>\$ 7,024,594</u> | | \$ 56,191,502 |
| 採權益法之長期投資 | | | | | 6,958,292 |
| 資產合計 | | | | | <u>\$ 63,149,794</u> |

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及各子公司民國 98 年度及 97 年度對公司以外客戶之外銷銷貨收入金額皆未達損益表上營業收入金額之 10% 以上，故無外銷銷貨資訊揭露之適用。

(四) 重要客戶資訊

本公司及各子公司民國 98 年度及 97 年度來自某一客戶之收入，尚未達損益表上營業收入金額之 10% 以上，故無重要客戶資訊揭露之適用。

聯強國際股份有限公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九年及九十八年上半年度
(股票代碼 2347)

公司地址：台北市民生東路三段 75 號 4 樓
電 話：(02)2506-3320

會計師核閱報告

(99)財審報字第 10001125 號

聯強國際股份有限公司 公鑒：

聯強國際股份有限公司及子公司民國九十九年六月三十日及民國九十八年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日及民國九十八年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報表之子公司中，部份子公司之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報表所出具之核閱報告，有關合併財務報表附註一(二)所述之部份子公司財務報表所列金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之核閱報告，其民國九十八年六月三十日之資產總額為新台幣 11,365,915 仟元，佔合併資產總額之 18%；民國九十八年六月三十日之負債總額為新台幣 9,452,459 仟元，佔合併負債總額之 28%；民國九十八年上半年度之營業收入淨額為新台幣 14,800,588 仟元，佔合併營業收入 15%。

除下段所述者外，本會計師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整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(二)所述，列入合併財務報表之部份子公司財務報表所列金額及附註十一所揭露之相關資訊，係依各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製，其民國九十九年及九十八年六月三十日之資產總額分別為新台幣 14,225,335 仟元及 8,716,531 仟元，各佔合併資產總額之 17%及 14%；負債總額分別為新台幣 1,170,034 仟元及 2,483,026 仟元，各佔合併負債總額之 2%及 7%；民國九十九年及九十八年上半年度之稅後淨利為新台幣 578,873 仟元及 91,878 仟元，各佔合併總損益 23%及 5%；另如合併財務報表附註四(八)所述，採權益法評價之部份被投資公司其所認列之投資損益及附註十一所揭露之相關資訊，係依各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價而得，民國九十九及九十八年上半年度認列之投資收益分別為新台幣 529,840 仟元及新台幣 418,379 仟元，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 7,114,466 仟元及新台幣 6,886,677 仟元。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上段所述各被投資公司財務報表及附註十一所揭露之相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能需作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則而需作修正或調整之情事。

如財務報表附註三所述，聯強國際股份有限公司於民國九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

會計師

曾惠瑾

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中華民國九十九年八月二十二日

聯強國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國99年及98年6月30日

(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位: 新台幣仟元

| 資 產 | 99 年 6 月 30 日 | | 98 年 6 月 30 日 | | | 99 年 6 月 30 日 | | 98 年 6 月 30 日 | |
|-------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|----------------------------|---------------|-------|---------------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 3,805,448 | 5 | \$ 5,657,965 | 9 | 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(十四)) | \$ 10,262,983 | 12 | \$ 2,530,000 | 4 |
| (附註四(二)) | 181,662 | - | 180,463 | - | 2180 應付短期票券(附註四(十五)) | 1,750,000 | 2 | 900,000 | 2 |
| 1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三)) | 963,420 | 1 | 836,579 | 2 | | | | | |
| 1340 避險之衍生性金融資產 - 流動(附註十) | - | - | 223 | - | 2120 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 | - | - | 4,800 | - |
| 1120 應收票據淨額(附註四(四)) | 2,804,819 | 3 | 2,380,833 | 4 | 2130 (附註四(二)) | - | - | 127,517 | - |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(五)) | 25,570,913 | 31 | 18,026,813 | 29 | 2140 應付票據 | 168,529 | - | - | - |
| 1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五) | 71,348 | - | 76,582 | - | 2150 應付票據 - 關係人(附註五) | 21 | - | - | - |
| 1160 其他應收款 | 4,592,422 | 6 | 3,288,821 | 5 | 2160 應付帳款 | 19,313,206 | 24 | 13,889,235 | 22 |
| 1180 其他應收款 - 關係人(附註五) | 195,700 | - | 76,381 | - | 2170 應付帳款 - 關係人(附註五) | 18,182 | - | 60,711 | - |
| 120X 存貨(附註四(六)) | 25,144,481 | 31 | 17,178,222 | 27 | 2180 應付所得稅(附註四(二十四)) | 518,742 | 1 | 510,453 | 1 |
| 1250 預付費用 | 3,043,870 | 4 | 786,899 | 1 | 2190 應付費用 | 1,447,284 | 2 | 1,315,969 | 2 |
| 1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(二十四)) | 184,931 | - | 189,198 | - | 2210 其他應付款項 - 關係人(附註五) | 3,377 | - | 871 | - |
| 11XX 流動資產合計 | 66,559,014 | 81 | 48,678,979 | 77 | 2220 其他應付款項 | 7,943,309 | 10 | 5,741,336 | 9 |
| 基金及投資 | | | | | 2260 預收款項 | 795,691 | 1 | 83,689 | - |
| 1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(三)) | 2,153 | - | 2,179 | - | 2270 一年或一營業週期內到期長期負債 | - | - | 3,000,000 | 5 |
| 1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(七)) | 2,433,216 | 3 | 2,047,550 | 3 | (附註四(十六)) | - | - | 28,164,581 | 45 |
| 1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八)) | 7,684,545 | 9 | 7,426,181 | 12 | 21XX 流動負債合計 | 42,221,324 | 52 | 28,164,581 | 45 |
| 14XX 基金及投資合計 | 10,119,914 | 12 | 9,475,910 | 15 | 2410 長期負債 | | | | |
| 固定資產(附註四(九)及六) | | | | | 2420 應付公司債(附註四(十六)) | 5,139,561 | 6 | 5,328,096 | 9 |
| 成本 | | | | | 2440 長期借款(附註四(十七)) | 3,000,000 | 4 | 200,000 | - |
| 1501 土地 | 634,510 | 1 | 638,930 | 1 | 24XX 長期負債合計 | 8,139,561 | 10 | 5,528,096 | 9 |
| 1521 房屋及建築 | 1,815,713 | 2 | 1,249,430 | 2 | 2810 其他負債 | | | | |
| 1541 水電設備 | 245,845 | - | 307,620 | 1 | 2820 應計退休金負債(附註四(二十六)) | 91,608 | - | 91,585 | - |
| 1544 電腦通訊設備 | 477,086 | 1 | 494,021 | 1 | 28XX 存入保證金 | 72,180 | - | 66,695 | - |
| 1551 運輸設備 | 136,424 | - | 138,969 | - | 2XXX 其他負債合計 | 163,788 | - | 158,280 | - |
| 1561 辦公設備 | 102,521 | - | 104,071 | - | 負債總計 | 50,524,673 | 62 | 33,850,957 | 54 |
| 1572 機具設備 | 833,241 | 1 | 780,733 | 1 | 股東權益 | | | | |
| 1631 租賃改良 | 150,515 | - | 144,136 | - | 股本 | | | | |
| 15XY 成本及重估增值 | 4,395,855 | 5 | 3,857,910 | 6 | 3110 普通股股本(附註四(十八)) | 13,299,778 | 16 | 12,040,000 | 19 |
| 15X9 減: 累計折舊 | (1,527,883) | (2) | (1,382,170) | (2) | 3130 債券換股權利證書(附註四(十六)(十八)) | 46,425 | - | - | - |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 316,279 | 1 | 368,066 | 1 | 3140 預收股本(附註四(十八)) | 5,230 | - | - | - |
| 15XX 固定資產淨額 | 3,184,251 | 4 | 2,843,806 | 5 | 3150 待分配股票股利(附註四(十八)) | 1,334,674 | 2 | 1,344,000 | 2 |
| 無形資產 | | | | | 資本公積(附註四(十九)) | | | | |
| 1760 商譽(附註四(十二)) | 356,379 | - | 362,340 | 1 | 3211 普通股溢價 | 7,601,101 | 9 | 7,493,592 | 12 |
| 1780 其他無形資產 | 462,724 | 1 | 348,371 | 1 | 3213 轉換公司債溢價 | 318,151 | - | - | - |
| 17XX 無形資產合計 | 819,103 | 1 | 710,711 | 2 | 3220 庫藏股票交易 | 340,678 | - | 340,678 | 1 |
| 其他資產 | | | | | 3260 長期投資 | 333,152 | - | 426,265 | 1 |
| 1800 出租資產(附註四(十)) | 671,958 | 1 | 663,415 | 1 | 3271 員工認股權 | 61,595 | - | - | - |
| 1810 閒置資產(附註四(十一)) | 40,000 | - | 40,000 | - | 3272 認股權 | 663,083 | 1 | 709,080 | 1 |
| 1820 存出保證金 | 75,371 | - | 72,522 | - | 保留盈餘 | | | | |
| 1830 遞延費用 | 16,891 | - | 19,263 | - | 3310 法定盈餘公積(附註四(二十)) | 3,216,813 | 4 | 2,734,024 | 4 |
| 1840 長期應收票據及款項(附註四(十三)) | 108,504 | - | 106,407 | - | 3320 特別盈餘公積(附註四(二十一)) | - | - | 216,994 | - |
| 1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(二十四)) | 284,933 | 1 | 196,183 | - | 3350 未分配盈餘(附註四(二十一)) | 3,727,177 | 5 | 3,232,431 | 5 |
| 1887 受限制資產(附註六) | 127,420 | - | 124,500 | - | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 18XX 其他資產合計 | 1,325,077 | 2 | 1,222,290 | 1 | 3450 金融商品之未實現損益 | (126,679) | (-) | 254,733 | - |
| | | | | | 3420 累積換算調整數 | 661,508 | 1 | 798,408 | 1 |
| | | | | | 3XXX 股東權益總計 | 31,482,686 | 38 | 29,080,739 | 46 |
| | | | | | 承諾及或有負債(附註五及七) | | | | |
| | | | | | 期後事項(附註九) | | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ 82,007,359 | 100 | \$ 62,931,696 | 100 | 1XXX 負債及股東權益總計 | \$ 82,007,359 | 100 | \$ 62,931,696 | 100 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、曾惠理會計師民國九十九年八月二十二日核閱報告。

董事長: 苗豐強

經理人: 杜書伍

會計主管: 張文英

聯強國際股份有限公司及子公司
合併損益表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

| | 99 年 上 半 年 度 | | 98 年 上 半 年 度 | |
|--------------------------|----------------|---------|---------------|---------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 營業收入(附註五) | | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ 127,848,052 | 101 | \$ 98,656,426 | 101 |
| 4170 銷貨退回 | (431,235) | - | (205,536) | - |
| 4190 銷貨折讓 | (934,371) | (1) | (580,469) | (1) |
| 4100 銷貨收入淨額 | 126,482,446 | 100 | 97,870,421 | 100 |
| 4800 其他營業收入 | 172,981 | - | 173,735 | - |
| 4000 營業收入合計 | 126,655,427 | 100 | 98,044,156 | 100 |
| 營業成本(附註四(六)(二十三)及五) | | | | |
| 5110 銷貨成本 | (121,809,562) | (97) | (93,959,097) | (96) |
| 5910 營業毛利 | 4,845,865 | 3 | 4,085,059 | 4 |
| 營業費用(附註四(二十三)(二十六)) | | | | |
| 6100 推銷費用 | (1,346,696) | (1) | (1,532,044) | (1) |
| 6200 管理及總務費用 | (1,283,572) | (1) | (1,013,186) | (1) |
| 6000 營業費用合計 | (2,630,268) | (2) | (2,545,230) | (2) |
| 6900 營業淨利 | 2,215,597 | 1 | 1,539,829 | 2 |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入 | 27,999 | - | 89,494 | - |
| 7310 金融資產評價利益(附註四(二)) | - | - | 30,425 | - |
| 7320 金融負債評價利益(附註四(二)) | - | - | 156,000 | - |
| 7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八)) | 556,098 | 1 | 447,269 | 1 |
| 7122 股利收入 | 121,255 | - | 38,235 | - |
| 7140 處分投資利益 | 34,763 | - | - | - |
| 7160 兌換利益 | 91,517 | - | 168,086 | - |
| 7210 租金收入 | 102,226 | - | 72,896 | - |
| 7480 什項收入(附註五) | 112,365 | - | 135,600 | - |
| 7100 營業外收入及利益合計 | 1,046,223 | 1 | 1,138,005 | 1 |
| 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 利息費用 | (141,808) | - | (209,503) | (1) |
| 7640 金融資產評價損失(附註四(二)) | (125,324) | - | - | - |
| 7530 處分固定資產損失 | (8) | - | (6,396) | - |
| 7630 減損損失 | - | - | (5,110) | - |
| 7880 什項支出 | (76,610) | - | (96,968) | - |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (343,750) | - | (317,977) | (1) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | 2,918,070 | 2 | 2,359,857 | 2 |
| 8110 所得稅費用(附註四(二十四)) | (430,080) | - | (420,284) | - |
| 9600XX 合併總損益 | \$ 2,487,990 | 2 | \$ 1,939,573 | 2 |
| 歸屬於： | | | | |
| 9601 合併淨損益 | \$ 2,487,990 | 2 | \$ 1,939,573 | 2 |
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘(附註四(二十五)) | | | | |
| 9750 本期淨利 | \$ 2.00 | \$ 1.70 | \$ 1.62 | \$ 1.33 |
| 稀釋每股盈餘(附註四(二十五)) | | | | |
| 9850 本期淨利 | \$ 1.98 | \$ 1.68 | \$ 1.47 | \$ 1.20 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十九年八月二十二日核閱報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 股 本 | 待 分 配 股 票 股 利 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 盈 餘 未 分 配 盈 餘 | 金 融 商 品 之 未 實 現 損 益 | 累 積 換 算 調 整 數 | 合 計 |
|---------------------------|---------------|------------------|--------------|------------------------|-------------|------------------|------------------------|------------------|---------------|
| 98 年 上 半 年 度 | | | | | | | | | |
| 98年1月1日餘額 | \$ 12,040,000 | \$ - | \$ 8,967,318 | \$ 2,404,747 | \$ - | \$ 4,608,329 | (\$ 472,180) | \$ 255,186 | \$ 27,803,400 |
| 97年度盈餘指撥及分配：(註) | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 329,277 | - | (329,277) | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 216,994 | (216,994) | - | - | - |
| 股票股利 | - | 1,204,000 | - | - | - | (1,204,000) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (1,565,200) | - | (1,565,200) | - |
| 員工紅利 | - | 140,000 | - | - | - | - | - | 140,000 | - |
| 98年上半年度淨利 | - | - | - | - | - | 1,939,573 | - | - | 1,939,573 |
| 對被投資公司依持股比例變動 影響數 | - | - | 2,297 | - | - | - | - | - | 2,297 |
| 現金流量避險未實現損失 | - | - | - | - | - | - | 10,260 | - | 10,260 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | 186,860 | - | 186,860 |
| 被投資公司認列之備供出售金 融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | 20,327 | - | 20,327 |
| 國外分公司換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | (15,180) | (15,180) |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | 558,402 | 558,402 |
| 98年6月30日餘額 | \$ 12,040,000 | \$ 1,344,000 | \$ 8,969,615 | \$ 2,734,024 | \$ 216,994 | \$ 3,232,431 | (\$ 254,733) | \$ 798,408 | \$ 29,080,739 |
| 99 年 上 半 年 度 | | | | | | | | | |
| 99年1月1日餘額 | \$ 13,282,135 | \$ - | \$ 8,963,291 | \$ 2,734,024 | \$ 216,994 | \$ 6,120,744 | (\$ 35,807) | \$ 641,859 | \$ 31,923,240 |
| 98年度盈餘指撥及分配：(註) | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 482,789 | - | (482,789) | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積(迴轉) | - | - | - | - | (216,994) | 216,994 | - | - | - |
| 股票股利 | - | 1,334,674 | - | - | - | (1,334,674) | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (3,229,912) | - | (3,229,912) | - |
| 99年上半年度淨利 | - | - | - | - | - | 2,487,990 | - | - | 2,487,990 |
| 對被投資公司依持股比例變動 影響數 | - | - | 47,675 | - | - | (51,176) | - | (3,501) | - |
| 員工行使認股權 | 8,380 | - | 42,067 | - | - | - | - | - | 50,447 |
| 轉換公司債行使轉換 | 60,918 | - | 309,436 | - | - | - | - | - | 370,354 |
| 轉換公司債認股權之變動 | - | - | (44,709) | - | - | - | - | - | (44,709) |
| 備供出售金融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | (38,756) | - | (38,756) |
| 被投資公司認列之備供出售金 融資產未實現損益 | - | - | - | - | - | - | (52,116) | - | (52,116) |
| 國外分公司換算調整數之變動 | - | - | - | - | - | - | - | 6,672 | 6,672 |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | 12,977 | 12,977 |
| 99年6月30日餘額 | \$ 13,351,433 | \$ 1,334,674 | \$ 9,317,760 | \$ 3,216,813 | \$ - | \$ 3,727,177 | (\$ 126,679) | \$ 661,508 | \$ 31,482,686 |

註：97年及98年度之董監酬勞均為\$6,000暨員工紅利分別為\$247,185及\$251,000業已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十九年八月二十二日核閱報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

| | <u>99年上半年度</u> | <u>98年上半年度</u> |
|------------------|---------------------|------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | |
| 合併總損益 | \$ 2,487,990 | \$ 1,939,573 |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | 120,886 | 126,186 |
| 各項攤銷 | 9,753 | 6,220 |
| 呆帳費用 | 24,112 | 77,522 |
| 應付公司債折價攤銷數 | 81,011 | 83,988 |
| 以成本衡量之金融資產減損損失 | - | 5,110 |
| 金融資產評價損失(利益) | 125,324 | (30,425) |
| 金融負債評價(利益)損失 | - | (156,000) |
| 依權益法認列之投資收益 | (556,098) | (447,269) |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 35,849 | (11,930) |
| 處分固定資產淨損失 | 8 | 6,396 |
| 處分長期投資利益 | (34,763) | - |
| 遞延費用轉列其他損失 | - | 60,239 |
| 出租資產提列折舊數 | 14,824 | 14,918 |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | - | (117,447) |
| 應收票據及帳款 | (1,951,184) | 295,510 |
| 其他應收款 | (285,120) | (425,161) |
| 存貨 | (4,308,094) | 315,978 |
| 預付費用 | (1,768,877) | (490,067) |
| 長期應收票據及帳款 | (95,744) | 9,151 |
| 遞延所得稅資產 | 36,554 | (26,554) |
| 應付票據及帳款 | 1,832,151 | 2,127,040 |
| 應付所得稅 | (281,385) | (34,720) |
| 應付費用 | (273,163) | (182,966) |
| 其他應付款 | (561,309) | 997,317 |
| 預收款項 | 730,286 | 57,331 |
| 應計退休金負債 | (1,490) | (1,590) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | <u>(4,618,479)</u> | <u>4,198,350</u> |

(續次頁)

聯強國際股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

| | <u>99年上半年度</u> | <u>98年上半年度</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 購置固定資產價款 | (\$ 344,365) | (\$ 324,369) |
| 處分固定資產價款 | 51,598 | 5,165 |
| 存出保證金增加 | (2,144) | (3,350) |
| 以成本衡量之金融資產增加 | (388,600) | - |
| 遞延費用增加 | (6,700) | (5,840) |
| 受限制資產(增加)減少 | (4,920) | 27,000 |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(695,131)</u> | <u>(301,394)</u> |
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款增加(減少) | 4,274,391 | (5,211,273) |
| 應付短期票券增加(減少) | 200,000 | (800,000) |
| 長期借款增加 | - | 200,000 |
| 存入保證金增加(減少) | 4,281 | 10,273 |
| 員工行使認股權 | 50,447 | - |
| 融資活動之淨現金流入(流出) | <u>4,529,119</u> | <u>(5,801,000)</u> |
| 匯率影響數 | 173,165 | 458,212 |
| 本期現金及約當現金減少 | (611,326) | (1,445,832) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 4,416,774 | 7,103,797 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 3,805,448</u> | <u>\$ 5,657,965</u> |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | | |
| 本期支付利息 | <u>\$ 59,129</u> | <u>\$ 139,617</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 674,911</u> | <u>\$ 481,557</u> |
| <u>不影響現金流量之投資及融資活動</u> | | |
| 已宣告尚未發放之現金股利 | <u>\$ 3,229,912</u> | <u>\$ 1,565,200</u> |
| 轉換公司債轉換為普通股 | <u>\$ 370,354</u> | <u>\$ -</u> |
| 採權益法評價之應收現金股利 | <u>\$ 76,823</u> | <u>\$ 59,710</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉翠苗、曾惠瑾會計師民國九十九年八月二十二日核閱報告。

董事長：苗豐強

經理人：杜書伍

會計主管：張文英

聯強國際股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 99 年及 98 年 6 月 30 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)聯強國際股份有限公司

聯強國際股份有限公司(本公司)設立於民國 77 年，主要業務為：

1. 各種電腦及其週邊設備等資訊類產品之組裝及銷售。
2. 行動電話等通訊類產品之銷售。
3. 消費性電子產品之銷售。
4. 電子元組件產品之銷售。
5. 維修服務。

本公司股票自民國 84 年 12 月起在台灣證券交易所買賣。

截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司及子公司之員工人數總計為 5,379 人(含計時員工)。

(二)列入合併財務報表編製個體內之子公司概述

1. Synnex Global Ltd.

Synnex Global Ltd.(子公司)於民國 85 年 12 月設立於英屬維京群島，本公司於民國 86 年 1 月持有其 100%之股權，其營業性質係屬投資控股公司，其財務報表係由本公司會計師核閱，列入 Synnex Global Ltd. 合併財務報表之子公司明細如下(所有子公司民國 99 年及 98 年上半年度之持股比率均未變動)：

| 公司名稱 | 持股比率 | 主要營業項目 | 簽證會計師 |
|------------------------------------|------|----------|-------------------------|
| King's Eye Investments Ltd. | 100% | 投資控股公司 | 未經核閱 |
| Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 100% | 電子元組件之銷售 | 未經核閱 |
| Fortune Ideal Ltd. | 100% | 不動產相關業務 | 99年：未經核閱 98年：本公司會計師 |
| Laser Computer Holdings Ltd. 及其子公司 | 100% | 資訊產品之銷售 | 99年：本公司會計師 98年：其他會計師 |
| Synnex Australia Pty. Ltd. | 100% | 資訊產品之銷售 | 本公司會計師 |
| Synnex New Zealand Ltd. | 100% | 資訊產品之產銷 | 未經核閱 |
| Peer Developments Ltd. | 100% | 投資控股公司 | 未經核閱 |
| Synnex Mauritius Ltd. | 100% | 投資控股公司 | 未經核閱 |
| Synnex China Holdings Ltd. | 100% | 投資控股公司 | 未經核閱 |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 100% | 投資控股公司 | 未經核閱 |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 99年：未經核閱 98年：本公司會計師 |
| 聯強國際(北京)有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 未經核閱 |
| 聯強國際(成都)科技有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 未經核閱 |
| 聯強國際(南京)電子有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 未經核閱 |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 未經核閱 |
| 聯強國際(天津)科技有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 未經核閱 |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司 (註) | 100% | 資訊產品之產銷 | 未經核閱 |
| 聯強國際(青島)科技有限公司 (註) | 100% | 資訊產品之產銷 | 未經核閱 |
| 聯強國際(廣州)科技有限公司 (註) | 100% | 資訊產品之產銷 | 未經核閱 |
| 聯強國際(西安)科技有限公司 (註) | 100% | 資訊產品之產銷 | 未經核閱 |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 本公司會計師 |
| 聯強科技發展(北京)有限公司 | 100% | 資訊產品之產銷 | 99年：未經核閱 98年：本公司會計師 |

註：98年上半年度尚未設立。

2. 嘉榮行銷股份有限公司

嘉榮行銷股份有限公司於民國 79 年設立，由本公司持有其 100% 之股權。主要營業項目為廣告業務行銷，其財務報表民國 99 年上半年度未經本公司會計師核閱，98 年上半年度經本公司會計師核閱。

3. 震寶科技股份有限公司

震寶科技股份有限公司於民國 90 年設立，由本公司持有其 100%之股權。主要營業項目為電子元組件銷售，其財務報表民國 99 年上半年度未經本公司會計師核閱，民國 98 年上半年度經本會計師核閱，列入震寶科技股份有限公司合併財務報表之子公司明細如下(子公司民國 99 年及 98 年上半年度之持股比率均未變動)：

| <u>公司名稱</u> | <u>持股比率</u> | <u>主要營業項目</u> | <u>核閱會計師</u> |
|--------------|-------------|---------------|--------------|
| 震寶科技(香港)有限公司 | 100% | 電子元組件銷售 | 未經核閱 |

(三) 列入本期合併財務報表之子公司增減變動情形

1. 民國 98 年 11 月新增投資聯強國際(杭州)電子有限公司(新設立)。
2. 民國 99 年上半年度新增投資聯強國際(青島)科技有限公司(新設立)、聯強國際(廣州)科技有限公司(新設立)及聯強國際(西安)科技有限公司(新設立)。

(四) 未列入本期合併財務報表之子公司

無此情形。

(五) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

(六) 國外子公司營業之殊特風險

無此情形。

(七) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度

無此情形。

(八) 子公司持有母公司發行證券之內容

無此情形。

(九) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此情形。

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」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總如下：

(一)合併財務報表編製原則

本公司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符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。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及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表轉換基礎

子公司財務報表轉換為新台幣時，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. 本公司及子公司之會計記錄係分別以功能性貨幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
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；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動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。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 本公司投資屬權益性質之金融商品、受益憑證及衍生性金融商品均採交易日會計。
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。上市櫃股票、封閉型基金及存託憑證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. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，請詳附註二(十八)說明。
4. 本公司於民國 97 年 7 月 1 日，原分類為交易目的之金融資產(不含衍生性金融商品)，因續後不再以短期內出售為目的，並符合財務會計準則公報第 34 號第 104 段第 1 項第 3 點之規定者，予以重新分類至備供出售金融資產。

(六) 備供出售金融資產

1. 本公司投資屬權益性質之金融商品及受益憑證係採交易日會計。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證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. 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，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若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。

(七) 以成本衡量之金融資產

1. 本公司持有之金融資產，若無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量時，以成本衡量，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. 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。

(八) 衍生性金融商品

1. 以交易為目的：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。
2. 以避險為目的：符合適用避險會計之所有條件時，依據不同之避險關係以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：
現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。有關預期交易說明如下：
 - (1) 若被避險之預期交易將導致認列金融資產或金融負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，並於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
 - (2) 若被避險之預期交易將導致認列非金融資產或非金融負債，則原列為股東權益調整項目之損益，於該資產或負債影響損益之期間轉列為當期損益，並一致採用。

(九) 國外分公司外幣財務報表之換算

國外分公司財務報表之各科目係依下列匯率換算：

1. 除總公司往來外，其餘所有資產及負債科目係依資產負債表日匯率換算。

2. 所有損益科目係以年平均匯率換算。
3. 總公司往來及營運資金係以歷史匯率換算。
4. 國外分公司外幣財務報表折算為新台幣之差額，列示於股東權益項下之「累積換算調整數」。

(十) 備抵呆帳

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

(十一) 存 貨

1. 98 年 1 月 1 日以前：

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按移動加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採逐項比較法，以淨變現價值為市價；呆滯及跌價損失列為當期損失。

2. 98 年 1 月 1 日(含)以後：

存貨採永續盤存制，成本結轉按移動加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十二) 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。民國 95 年度(含)起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並編製合併報表。
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」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司與被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

(十三)固定資產/出租資產/閒置資產

1. 以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出。折舊之提列係以成本減除預估殘值後，依估計耐用年限採平均法計提，如於耐用年限屆滿，仍繼續使用者，其殘值則自行預估可使用年數並重新估計殘值後，按原提列方法繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：
房屋及建築：20年～55年
水電設備：5年～15年
電腦通訊設備：3年～7年
運輸設備：3年～6年
辦公設備：5年
機具設備：5年～10年
租賃改良：3年
2. 經常性維護或修理支出於發生時作當期費用處理；凡支出效益及於以後各期之重大增添、改良及重置則予以資本化。固定資產報廢或出售時，所產生之處分損益列為當期營業外收支項下。
3. 非自用之出租資產，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用，列為營業外之支出。
4. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十四)其他無形資產

土地使用權，以取得成本為入帳基礎，按50年平均攤銷。

(十五)遞延費用

1. 係電話裝置費、電腦軟體及廣告招牌等，以取得成本為入帳基礎，按3～5年攤提。
2. 公司債發行費用依發行期間攤提為當年度費用。

(十六)非金融資產資產減損

本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。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十七) 商譽

係編入合併報表之各子公司投資日投資成本與股權淨值之差額，自民國 95 年度(含)起，每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。

(十八) 應付可轉換公司債

發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益(資本公積－認股權)，其處理如下：

1. 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採直線法攤銷，作為利息費用之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。
3. 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素(包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品)於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(十九) 員工退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報

酬及未認列過渡性資產(淨給付義務)、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。另根據精算報告就累積給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債。

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

(二十) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司對於員工認股權證之給與日或修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，係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」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(二十一) 員工分紅及董監酬勞

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

(二十二) 所得稅

1. 所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，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，與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。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所

得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，採當期認列法處理。

3. 未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 以前年度溢估或低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
5. 當所得稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(二十三) 收入、成本及費用認列方法

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

(二十四) 會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，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

存 貨

本公司於以前年度比較成本與市價孰低時，即採逐項比較法，故本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」時，此項會計原則變動僅影響表達與揭露，使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加及減少 \$5,511，對民國 98 年上半年度淨利及每股盈餘並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 零用金 | \$ 547,629 | \$ 504,183 |
| 支票存款 | 1,000,990 | 1,418,685 |
| 活期存款 | 714,998 | 752,167 |
| 定期存款 | <u>1,541,831</u> | <u>2,982,930</u> |
| | <u>\$ 3,805,448</u> | <u>\$ 5,657,965</u> |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>表列資產科目：</u> | | |
| 交易目的金融資產 | | |
| 貨幣型基金 | \$ 433 | \$ 448 |
| 開放型基金 | - | 180,000 |
| 交易目的金融資產評價調整 | - | 15 |
| | <u>433</u> | <u>180,463</u> |
| 衍生性金融商品-可轉換公司債選擇權 | <u>181,229</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 181,662</u> | <u>\$ 180,463</u> |
| <u>表列負債科目：</u> | | |
| 衍生性金融商品-可轉換公司債選擇權 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,800</u> |

本公司於民國 99 年及 98 年上半年度認列之淨(損)益分別為(\$125,324)及\$186,425。

(三)備供出售之金融資產

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動項目</u> | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 965,743 | \$ 965,743 |
| 備供出售金融資產評價調整 | (2,323) | (129,164) |
| 合計 | <u>\$ 963,420</u> | <u>\$ 836,579</u> |
| <u>非流動項目</u> | | |
| 上市櫃公司股票 | <u>\$ 2,153</u> | <u>\$ 2,179</u> |

原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，因民國 97 年發生全球金融風暴，依財務會計準則公報第 34 號第 104 段之規定，於民國 97 年 7 月 1 日重分類至備供出售金融資產計\$965,743，相關資訊如下：

1. 上開重分類資產至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日尚未除列部分之資產負

債表日餘額資訊：

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|---------|-----------------|-----------------|
| 上市櫃公司股票 | \$ 963,420 | \$ 836,579 |

2. 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日重分類資產之相關公平價值變動資訊：

| | <u>99年上半年度</u> | <u>98年上半年度</u> |
|---------|----------------|----------------|
| 上市櫃公司股票 | (\$ 38,756) | \$ 186,860 |

上述上市櫃股票，如不於 97 年 7 月 1 日重分類為備供出售金融資產，則應認列公平價值變動利益（損失）如下：

| | <u>金 額</u> |
|-------------------|-------------------|
| 97年7月1日至98年12月31日 | \$ 36,433 |
| 99年1月1日至99年6月30日 | (38,756) |
| 合計 | <u>(\$ 2,323)</u> |

(四) 應收票據淨額

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應收票據—一般客戶 | \$ 2,806,079 | \$ 2,383,093 |
| 減：備抵呆帳 | (1,260) | (2,260) |
| | <u>\$ 2,804,819</u> | <u>\$ 2,380,833</u> |

(五) 應收帳款淨額

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款—一般客戶 | \$ 25,845,998 | \$ 18,310,955 |
| 減：備抵呆帳 | (275,085) | (284,142) |
| | <u>\$ 25,570,913</u> | <u>\$ 18,026,813</u> |

(六) 存 貨

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 商品存貨 | \$ 25,399,134 | \$ 17,521,888 |
| 在途存貨 | 163,835 | 53,374 |
| | 25,562,969 | 17,575,262 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (418,488) | (397,040) |
| | <u>\$ 25,144,481</u> | <u>\$ 17,178,222</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | <u>99年上半年度</u> | <u>98年上半年度</u> |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 121,773,713 | \$ 93,971,636 |
| 跌價損失(回升利益) | 35,849 | (11,930) |
| 其他 | - | (609) |
| | <u>\$ 121,809,562</u> | <u>\$ 93,959,097</u> |

民國 98 年上半年度係因原提列跌價及呆滯之存貨金額大舉下降，因而產生回升利益。

上項所列存貨均未提供作為擔保。

(七) 以成本衡量之金融資產

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票(私募) | \$ 388,600 | \$ - |
| 興櫃公司股票 | 1,421,098 | 1,421,098 |
| 非上市櫃公司股票 | 623,518 | 626,452 |
| 合計 | <u>\$ 2,433,216</u> | <u>\$ 2,047,550</u> |

1. 本公司持有之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。
2. 本公司對非流動之以成本法衡量之金融資產，評估其價值有下跌之虞，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，已提列累計減損損失金額分別為 \$145,868 及 \$147,168。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被 投 資 公 司 | <u>99 年 6 月 30 日</u> | | <u>98 年 6 月 30 日</u> | |
|--|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | 金 額 | 持 股 比 例 | 金 額 | 持 股 比 例 |
| 採權益法評價： | | | | |
| 通達投資股份有限公司 | \$ 466,093 | 49.99% | \$ 507,655 | 49.99% |
| 群環科技股份有限公司 | 638,567 | 40.86% | 604,995 | 40.86% |
| Synnex Corporation | 3,784,268 | 12.63% | 3,879,552 | 15.44% |
| Redington (India) Ltd. | 2,244,596 | 27.90% | 1,952,078 | 28.10% |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd. | 551,021 | 39.98% | 481,901 | 39.98% |
| | <u>\$7,684,545</u> | | <u>\$7,426,181</u> | |

2. 上列採權益法評價之長期股權投資，除群環科技股份有限公司係依本公司會計師查核簽證之財務報表認列投資收益外，餘係依各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表認列投資收益，明細如下：

| <u>被投資公司</u> | <u>99年上半年度</u> | <u>98年上半年度</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 通達投資股份有限公司 | \$ 703 | \$ 9,280 |
| 群環科技股份有限公司(註) | 29,436 | 16,843 |
| Synnex Corporation | 257,925 | 203,343 |
| Redington (India) Ltd. | 214,739 | 179,206 |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd.(註1) | <u>53,295</u> | <u>38,597</u> |
| | <u>\$ 556,098</u> | <u>\$ 447,269</u> |

註：群環科技股份有限公司部分採權益法評價之長期股權投資，係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表作評價與揭露，截至民國99年及98年6月30日止，其相關之長期股權投資餘額分別為\$68,488及\$65,491，民國99及98年上半年度認列投資利益為\$3,178及投資損失\$12,047。

(九) 固定資產

| | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 成 本 | | |
| 土 地 | \$ 634,510 | \$ 638,930 |
| 房屋及建築 | 1,815,713 | 1,249,430 |
| 水電設備 | 245,845 | 307,620 |
| 電腦通訊設備 | 477,086 | 494,021 |
| 運輸設備 | 136,424 | 138,969 |
| 辦公設備 | 102,521 | 104,071 |
| 機具設備 | 833,241 | 780,733 |
| 租賃改良 | 150,515 | 144,136 |
| | <u>4,395,855</u> | <u>3,857,910</u> |
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | (258,828) | (218,892) |
| 水電設備 | (144,203) | (118,490) |
| 電腦通訊設備 | (307,597) | (291,353) |
| 運輸設備 | (94,131) | (99,342) |
| 辦公設備 | (79,592) | (74,916) |
| 機具設備 | (547,836) | (499,244) |
| 租賃改良 | (95,696) | (79,933) |
| | <u>(1,527,883)</u> | <u>(1,382,170)</u> |
| 未完工程及預付設備款 | 316,279 | 368,066 |
| 帳面價值 | <u>\$ 3,184,251</u> | <u>\$ 2,843,806</u> |

上述所列固定資產提供作為擔保情形，詳附註六。

(十) 出租資產

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 成本 | | |
| 房屋建築 | \$ 522,995 | \$ 503,613 |
| 水電設備 | 189,000 | 178,668 |
| 其他設備 | <u>11,289</u> | <u>9,751</u> |
| | <u>723,284</u> | <u>692,032</u> |
| 累計折舊 | | |
| 房屋建築 | (45,326) | (35,246) |
| 水電設備 | (49,632) | (38,980) |
| 其他設備 | <u>(6,629)</u> | <u>(4,861)</u> |
| | <u>(101,587)</u> | <u>(79,087)</u> |
| 土地使用權 | | |
| 成本 | 55,801 | 56,119 |
| 累計攤銷 | <u>(5,540)</u> | <u>(5,649)</u> |
| | <u>50,261</u> | <u>50,470</u> |
| 帳面價值 | <u>\$ 671,958</u> | <u>\$ 663,415</u> |

(十一) 閒置資產

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|----|------------------|------------------|
| 土地 | <u>\$ 40,000</u> | <u>\$ 40,000</u> |

(十二) 商譽

本公司取得編入合併報表之子公司，其尚未攤銷之商譽明細如下：

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Laser Computer Holdings Ltd. | \$ 320,569 | \$ 325,931 |
| Synnex Australia Pty, Ltd. | 19,320 | 19,643 |
| Peer Developments Ltd. | <u>16,490</u> | <u>16,766</u> |
| | <u>\$ 356,379</u> | <u>\$ 362,340</u> |

(十三) 長期應收票據及款項

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 催收帳款 | \$ 518,894 | \$ 468,191 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(410,390)</u> | <u>(361,784)</u> |
| | <u>\$ 108,504</u> | <u>\$ 106,407</u> |

催收帳款係客戶倒閉或進行債務爭訟所餘欠之帳款餘額，且部份帳款

業已取得抵押或擔保。

(十四) 短期借款

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|------|----------------------|---------------------|
| 信用借款 | \$ 9,861,351 | \$ 2,530,000 |
| 擔保借款 | 401,632 | - |
| | <u>\$ 10,262,983</u> | <u>\$ 2,530,000</u> |
| 利率區間 | <u>0.60%~1.27%</u> | <u>0.60%~0.80%</u> |

(十五) 應付短期票券

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應付商業本票 | \$ 1,750,000 | \$ 900,000 |
| 利率區間 | <u>0.20%~0.44%</u> | <u>0.05%~0.40%</u> |

上述應付短期票券係委託金融機構承兌發行。

(十六) 應付公司債

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 應付可轉換公司債 | \$ 5,610,800 | \$ 6,000,000 |
| 減：應付可轉換公司債折價 | (471,239) | (671,904) |
| 小計 | 5,139,561 | 5,328,096 |
| 應付普通公司債 | - | 3,000,000 |
| 減：一年內到期 | - | (3,000,000) |
| 合計 | <u>\$ 5,139,561</u> | <u>\$ 5,328,096</u> |

1. 本公司於民國 93 年 8 月發行第一次國內有擔保普通公司債，並依發行日期或票面利率之不同分為甲 A、甲 B、甲 C、乙 A、乙 B、乙 C 等六券，各券之發行金額均為 \$500,000，每張票面金額均為 \$10,000，並依票面金額十足發行，發行總額共計為 \$3,000,000。主要發行條件如下：

(1) 發行期間：本公司債各券發行期間均為五年。

A. 甲 A 券：自民國 93 年 8 月 26 日至民國 98 年 8 月 26 日。

B. 甲 B、乙 A 券：自民國 93 年 8 月 27 日至民國 98 年 8 月 27 日。

C. 甲 C、乙 B 券：自民國 93 年 8 月 30 日至民國 98 年 8 月 30 日。

D. 乙 C 券：自民國 93 年 8 月 31 日至民國 98 年 8 月 31 日。

(2) 票面利率及付息方式：

A. 甲 A、甲 B、甲 C 券：票面利率均為固定利率 2.10%；自發行日

起每半年依票面利率單利計息、付息一次。

B. 乙 A、乙 B、乙 C 券：

票面利率均為(3 乘以(5 Year TWD IRS 減去 2 Year TWD IRS)+0.90%)，且票面利率不得低於 0%。該票面利率之首次計息設定日均為乙 A 券發行日之前二個營業日，各期計息設定日均自乙 A 券發行日起，每屆滿六個月之計息基準日之前二個營業日按 5 Year TWD IRS 及 2 Year TWD IRS 重新調整，並於計息基準日起單利計息一次且票面利率不得低於 0%；自發行日起每半年依票面利率採實際天數單利計息、每半年付息一次。

(3) 還本方式：本公司債各券均自發行日起屆滿五年到期一次還本。

(4) 發行保證人：

本公司債由美商花旗銀行台北分行、合作金庫銀行台北分行、中央信託局國內銀行處、華南商業銀行中山分行、國泰世華商業銀行館前分行、臺灣銀行大安分行、上海商業儲蓄銀行營業部、中國國際商業銀行忠孝分行，共八家銀行依履行公司債保證義務契約聯合保證。倘本公司未能依約定按期還本付息者，本公司債即視為全部到期，保證銀行即依履行公司債保證契約之加速到期條款履行保證義務。

(5) 財務承諾事項：

流動比率不得低於 100%；負債比率(直接及或有負債總額/有形資產淨值)不得高於 190%；利息保障倍數(含折舊及攤銷費用)不得低於 300%；且有形資產淨值不得低於新台幣 180 億。

若違反上述財務承諾事項，保證銀行團對本公司之各項承諾將立即自動中止；如多數保證銀行決議採取追償行動時，將以書面通知本公司保證額度立即自動中止，不得再動用，且應付各款項均立即全部到期，本公司應立即償付，寄存相關保證銀行之各種存款及對保證銀行團之一切債權應予期前清償，並將前期清償之款項逕行抵銷本公司對保證銀行團所負之一切債務。

所稱「或有負債總額」係指背書保證餘額，但以合併財務報表為準計算時，本公司對子公司之背書保證餘額得不重複計算。

所稱「有形資產淨值」係指股東權益扣除無形資產。

本公司應付普通公司債 \$3,000,000 業已全數於民國 98 年 8 月到期清償。

2. 本公司於民國 97 年 6 月發行國內第一次無擔保轉換公司債

(1) 發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$6,000,000，票面利率0%，發行期間五年，流通期間自民國97年6月24日至102年6月24日。本轉換公司債於民國97年6月25日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
 - B. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。截至民國99年6月30日止，轉換價格已調整為新台幣62.1元。
 - C. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，其所附轉換權併同消滅。截至民國99年6月30日止，本公司未有自證券商營業處所買回本轉換公司債之情事。
 - D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額將其所持有之轉換公司債贖回。
 - E. 依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法之規定，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (2) 本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號規定，將該轉換權與負債分離，帳列「資本公積-認股權」計\$709,080。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為2.7996%。
- (3) 民國99年上半年度本轉換公司債面額計\$378,300已轉換為普通股6,091,743股，惟截至民國99年6月30日尚餘4,642,486股尚未訂定增資基準日，請詳附註四(十八)之說明。本公司因前述公司債轉換交易而增加「資本公積-轉換公司債溢價」\$309,436及減少「資本公積-認股權」\$44,709。

(十七)長期借款

| 借款機構 | 借款期間 | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| 台北富邦銀行等12家 銀行聯貸-甲項 | 自首次動用日98/5 /20起算5年 | \$ 3,000,000 | \$ - |
| 台北富邦銀行等12家 銀行聯貸-乙項 | " | - | 200,000 |
| | | <u>\$ 3,000,000</u> | <u>\$ 200,000</u> |
| 利率區間 | | <u>1.3779%</u> | <u>1.8947%</u> |

1. 此筆借款係台北富邦銀行、台灣銀行、兆豐國際商業銀行、華南商業銀行、彰化商業銀行、台新國際商業銀行、玉山商業銀行、合作金庫銀行、安泰商業銀行、第一商業銀行、永豐商業銀行、台灣中小企業銀行聯合承貸，台北富邦銀行為管理銀行。

2. 授信額度：授信總額度新台幣 60 億元整。

(1) 甲項：

中期放款額度新台幣 30 億元整，不得循環動用。

(2) 乙項：

中期放款額度新台幣 30 億元整，得於授信期限內循環動用。

3. 授信期限：

自首次動用日起算五年，於民國 103 年 5 月 19 日到期。

4. 還本方式：

(1) 甲項：

就動用期間屆滿時甲項授信額度之未清償本金餘額，應於首次動用日起算屆滿 42 個月之日償還第 1 期，嗣後以每 6 個月為 1 期，共分 4 期平均攤還。惟至遲應於最終到期日十足清償所有之未清償餘額。

(2) 乙項：

就各次動用乙項授信額度之未清償本金餘額，應於各該次動用之到期日一次全數清償。就應於各次動用之到期日清償之未清償本金餘額，得於相關到期日時依本合約相關規定繼續循環使用。未清償本金餘額到期循環使用時，得以新動用乙項授信額度所得款項直接償付原已到期之未清償本金餘額，就金額相當之部分，各乙項銀行均無須另作資金匯款進出之動作，並以合約作為資金收訖之證明。於任何情況下，至遲應於最終到期日十足清償所有之未清償餘額。

5. 財務承諾事項：

- (1)流動比率(流動資產/流動負債)：不得低於 100%；
 - (2)負債比率(直接及或有負債總額/有形淨值)：不得高於 190%；
 - (3)利息保障倍數「(稅前損益+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用」：維持在 300%(含)以上；
 - (4)有形淨值(不含無形資產)：維持在新台幣 200 億元(含)以上。
- 前述財務比例及金額以半年度及年度合併財務報告為準。

6. 違反承諾條款：

如經認定違反上述財務承諾事項，管理銀行應以書面通知借款人，且如多數聯合授信銀行決議對借款人採取追償行動並依約以書面指示管理銀行辦理時，管理銀行即應依多數聯合授信銀行之書面指示採取下列措施之一項或全部：

- (1)以書面通知借款人，宣布授信總額度應立即自動終止，不得再動用；
- (2)以書面通知借款人，宣布當時之未清償本金餘額、利息及借款人依本合約約定所應付各聯合授信銀行及管理銀行之其他各款項均立即全部到期，借款人應立即償付各等款項；
- (3)通知聯合授信銀行將借款人寄存相關聯合授信銀行之各種存款及借款人對聯合授信銀行團之一切債權應予期前清償，並將期前清償之款項逕行抵銷借款人對聯合授信銀行團所負之一切債務；
- (4)行使依本合約約定所取得之本票，向借款人為付款之請求；
- (5)行使法律、本合約、各擔保文件及其他相關文件所賦予之其他各項權利，而於法律許可之範圍內，無須另為提示、催告、作成拒絕證書或任何通知；
- (6)或其他經多數聯合授信銀行決議同意之處理方式。

7. 本票及本票授權書：

開具以管理銀行為受款人，以授信總額度為面額之本票及借款人出具之本票授權書(授權管理銀行填具本票到期日、利息起算日及約定之利率)，交付予管理銀行存執。

(十八)股本及待分配股票股利

1. 本公司發行股份全數為普通股，每股面額\$10，截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司額定股本均為\$18,000,000(其中\$500,000供員工認股權憑證轉換使用)，發行及實際流通在外股數分別為 1,329,977,792 股及 1,204,000,000 股。
2. 本公司分別於民國 86 年度及 88 年度辦理現金增資且與神通電腦股

份有限公司等主要股東將其所持有之部份股份共同參與海外存託憑證之發行。此次海外存託憑證於歐洲、亞洲及美國等地發行，每單位相當於 4 股普通股，經歷次增資追加發行，截至民國 99 年 6 月 30 日止，流通在外之存託憑證計 833,009 單位，折合為 3,332,045 普通股。其主要約定事項如下：

(1)表決權之行使

存託憑證持有人不得直接出席本公司任何股東會及直接投票或發言。惟存託機構收到超過 51% 存託憑證持有人對同一議案為相同之指示時，存託機構應依存託憑證持有人之指示就該議案進行表決。

(2)存託憑證轉換方式

存託憑證持有人得於存託憑證發行滿三個月後，依中華民國相關法令及存託契約之規定，請求存託機構兌回及交付存託憑證所表彰之本公司普通股股票；或請求存託機構兌回及出售存託機構所表彰之本公司普通股股票。

(3)股利分配

本存託憑證持有人享有本公司普通股分配股利之同等權利。

3. 本公司於民國 99 年 6 月 17 日經股東會決議通過，以未分配盈餘 \$1,334,674 發行新股 133,467,426 股。該項增資案業經證期局核准，增資基準日為民國 99 年 8 月 21 日。
4. 民國 99 年及 98 年上半年度本公司員工認股權行使認購股票情形，請詳附註四(二十)之說明。
5. 本公司於民國 98 年 12 月 29 日經董事會決議通過，以公司債轉換及員工行使認股權分別發行普通股 95,007 股及 364,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 98 年 12 月 29 日，並已於民國 99 年 1 月 18 日辦理變更登記完竣。
6. 本公司於民國 99 年 4 月 28 日經董事會決議通過，民國 98 年第四季及 99 年第一季以公司債轉換普通股分別為 80,515 股及 1,449,257 股，員工行使認股權發行普通股分別為 25,000 股及 315,000 股。該項增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准，增資基準日為民國 99 年 4 月 28 日，並已於民國 99 年 5 月 12 日辦理變更登記完竣。
7. 本公司民國 99 年第二季部分轉換公司債轉換之股數 4,642,486 股及員工認股權行使之股數 523,000 股分別表列「債券換股權利證書」

及「預收股本」項下，增資基準日為民國 99 年 7 月 13 日，並已於民國 99 年 7 月 30 日辦理變更登記完竣。

(十九) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢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，餘僅能彌補虧損。公司非於法定盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。
3. 有關「資本公積-認股權」及「資本公積-轉換公司債溢價」請詳附註四(十六)之說明。

(二十) 法定盈餘公積

依公司法及本公司章程規定，年度盈餘於彌補以前年度虧損及完納一切稅捐後，應先提出 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

(二十一) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度結算如有盈餘，除依法彌補以往虧損及提繳稅款外，並應先提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，且應再提撥最高不超過百分之十最低不低於萬分之一以為員工紅利；餘額於加計上一年度累積未分配盈餘後，提撥百分之三十至一百，由董事會擬定分配議案，提請股東會承認之。

前述盈餘提撥分派之比率及股東現金股利之比率得由董事會綜合考量資本公積、保留盈餘及未來獲利狀況，及視公司未來發展，凡有必要之投資計劃而能增加獲利或有資金需求，則以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響股利水準時，則採現金發放因應之原則，予以調整。但每次分派股東現金股利之比率不得低於當次配發予股東股利之百分之十五。

員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司之員工符合一定條件時，亦得分配之，其一定條件授權董事長訂定之。

2. 本公司當年度之盈餘如未作分配者，應就該未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅。

3. 本公司有關未分配盈餘明細如下：

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| (1)86年及以前年度未分配盈餘 | \$ 286,419 | \$ 337,595 |
| (2)87年及以後年度未分配盈餘 | | |
| -已計算加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 | 952,768 | 955,263 |
| -未計算加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 | <u>2,487,990</u> | <u>1,939,573</u> |
| | <u>\$ 3,727,177</u> | <u>\$ 3,232,431</u> |

4. 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日止，本公司之股東可扣抵稅帳戶額餘額分別為 \$325,837 及 \$311,972，民國 98 年預計及民國 97 年實際稅額扣抵比率分別為 5.63% 及 7.89%。

5. 本公司於民國 99 年 6 月 17 日及 98 年 6 月 19 日，經股東會決議通過民國 98 年度盈餘分派案及民國 97 年度盈餘分派案如下：

| | <u>98年度</u> | | <u>97年度</u> | |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>金額</u> | <u>每股股利 (元)</u> | <u>金額</u> | <u>每股股利 (元)</u> |
| 法定盈餘公積 | \$ 482,789 | \$ - | \$ 329,277 | \$ - |
| 特別盈餘公積 | (216,994) | - | 216,994 | - |
| 股票股利 | 1,334,674 | 1.00 | 1,204,000 | 1.00 |
| 現金股利 | <u>3,229,912</u> | <u>2.42</u> | <u>1,565,200</u> | <u>1.30</u> |
| 合計 | <u>\$ 4,830,381</u> | <u>\$ 3.42</u> | <u>\$ 3,315,471</u> | <u>\$ 2.30</u> |

經股東會決議之民國 98 年度員工紅利 \$251,000 及董監酬勞 \$6,000，與民國 98 年度財務報表估列數之差異分別為 \$4 及 \$0。上述民國 98 年度盈餘分派案情形與本公司民國 99 年 4 月 28 日之董事會提議並無差異。

6. 本公司民國 99 年及 98 年上半年度員工紅利估列金額分別為 \$120,198 及 \$145,593，董事酬勞估列金額均為 \$3,000，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為基礎估列。

7. 本公司經股東會決議之 98 年度員工紅利 \$251,000 及董事酬勞 \$6,000，惟截至報告日，98 年度員工紅利及董監酬勞尚未實際配發。

8. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢，民國 98 年度盈餘分派案基準日為 99 年 8 月 21 日。

(二十二) 員工認股權憑證

1. 本公司於民國 96 年 8 月經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證 40,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，截至民國 99 年 6 月 30 日止，已發行 40,000 單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 40,000,000 股，其認股價格以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權之存續期間為 6 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。

上述認股權證本公司依(92)基秘字第 070、071、072 及 205 號函「員工認股權證之會計處理」之規定處理，民國 99 年及 98 年上半年度應揭露之相關資訊如下：

- (1) 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：

| | 99年上半年度 | | 98年上半年度 | |
|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| <u>認股選擇權</u> | | | | |
| 期初流通在外 | 35,801 | \$ 60.20 | 40,000 | \$ 67.70 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期行使 | (838) | 60.20 | - | - |
| 本期沒收 | (584) | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>34,379</u> | \$ 60.20 | <u>40,000</u> | \$ 67.70 |
| 期末可行使之認股 選擇權 | <u>7,793</u> | | <u>-</u> | |
| 期末已核准尚未發 行之認股選擇權 | <u>-</u> | | <u>-</u> | |

註：加權平均行使價格已依員工認股權憑證辦法之規定調整。

- (2) 截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國99年6月30日

| 行使價格 之範圍 (元) | 期末流通在外之認股選擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | |
|--------------------|--------------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|
| | 數量 (仟股) | 加權平均 預期剩餘 存續期間 | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| \$ 60.2 | 34,379 | 3.41年 | \$ 60.2 | 7,793 | \$ 60.20 |

民國98年6月30日

| 行使價格 之範圍 (元) | 期末流通在外之認股選擇權 | | | 期末可行使認股選擇權 | |
|--------------------|--------------|----------------------|---------------------|------------|---------------------|
| | 數量 (仟股) | 加權平均 預期剩餘 存續期間 | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟股) | 加權平均 行使價格 (元) |
| \$ 67.7 | 40,000 | 4.41年 | \$ 67.7 | - | \$ - |

(3)本公司認股選擇權計劃給與日(修正日)於民國93年1月1日(含)至民國96年12月31日(含)者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

| | | 99年 上半年度 | 98年 上半年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 本期淨利 | 報表認列之淨利 | \$ 2,487,990 | \$ 1,939,573 |
| | 擬制淨利 | 2,397,280 | 1,755,800 |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘(元) | 1.70 | 1.33 |
| | 擬制每股盈餘(元) | 1.64 | 1.20 |
| 完全稀釋每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘(元) | 1.68 | 1.20 |
| | 擬制每股盈餘(元) | 1.62 | 1.08 |

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國99年及98年上半年度該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

| | 發 行 日 96年11月28日 |
|-----------------------|--------------------|
| 股利率 | 0% |
| 預期價格波動性 | 38.84% |
| 無風險利率 | 2.66% |
| 預期存續期間 | 4.75年 |
| 本期給與之認股選擇權加權平均公平價值(元) | \$ 28.64 |

(二十三) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司及子公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| | 99年上半年度 | | |
|------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用(含伙食費) | \$ 7,322 | \$ 1,393,070 | \$ 1,400,392 |
| 勞健保費用 | 800 | 86,916 | 87,716 |
| 退休金費用 | 631 | 105,315 | 105,946 |
| 其他用人費用 | 26 | 116,916 | 116,942 |
| | <u>\$ 8,779</u> | <u>\$ 1,702,217</u> | <u>\$ 1,710,996</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 2,674</u> | <u>\$ 118,212</u> | <u>\$ 120,886</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,753</u> | <u>\$ 9,753</u> |
| | | | |
| | 98年上半年度 | | |
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用(含伙食費) | \$ 9,698 | \$ 1,379,660 | \$ 1,389,358 |
| 勞健保費用 | 1,095 | 96,620 | 97,715 |
| 退休金費用 | 1,374 | 89,934 | 91,308 |
| 其他用人費用 | 383 | 96,944 | 97,327 |
| | <u>\$ 12,550</u> | <u>\$ 1,663,158</u> | <u>\$ 1,675,708</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 3,111</u> | <u>\$ 123,075</u> | <u>\$ 126,186</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 19</u> | <u>\$ 6,201</u> | <u>\$ 6,220</u> |

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

| | <u>99年上半年度</u> | <u>98年上半年度</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 期末應付所得稅 | \$ 518,742 | \$ 510,453 |
| 加(減)：扣繳及分離課稅稅額 | 76,939 | 64,920 |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | 75,904 | 4,616 |
| 以前年度所得稅尚未支付數 | (81,840) | (144,720) |
| 當期所得稅費用 | 589,745 | 435,269 |
| 加(減)：遞延所得稅本期變動數(註) | 36,554 | (26,553) |
| 匯率影響數 | (196,219) | 11,568 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 430,080</u> | <u>\$ 420,284</u> |

註：其中99年及98年上半年度稅法修正之所得稅影響數分別為\$19,517及\$17,604。

2. 遞延所得稅資產及負債之相關明細如下：

| | <u>99年6月30日</u> | <u>98年6月30日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 遞延所得稅資產－流動 | <u>\$ 184,931</u> | <u>\$ 189,198</u> |
| 遞延所得稅資產－非流動 | \$ 380,961 | \$ 239,085 |
| 遞延所得稅負債－非流動 | (84,440) | (29,268) |
| 減：備抵遞延所得稅資產 | (11,588) | (13,634) |
| 遞延所得稅資產－非流動淨額 | <u>\$ 284,933</u> | <u>\$ 196,183</u> |

3. 產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及虧損扣抵明細如下：

| | 99年6月30日 | | 98年6月30日 | |
|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 金額 | 所得稅 影響數 | 金額 | 所得稅 影響數 |
| A. 可減除之暫時性差異及虧損扣抵： | | | | |
| (1) 備抵呆帳超限數 | \$ 599,030 | \$135,153 | \$ 490,768 | \$122,692 |
| (2) 存貨跌價及呆滯損失 | 211,024 | 40,537 | 202,191 | 45,256 |
| (3) 退休金費用未提存 | 92,994 | 15,809 | 92,994 | 18,599 |
| (4) 虧損扣抵 | 268,713 | 69,783 | 188,703 | 51,196 |
| (5) 折舊費用 | 14,208 | 4,262 | 52,701 | 15,599 |
| (6) 商標權攤銷年限財稅差異 | - | - | 1,732 | 433 |
| (7) 長期股權投資跌價損失 | 68,168 | 11,588 | 68,168 | 13,634 |
| (8) 應付未實現費用 | 1,322,010 | 288,760 | 598,561 | 128,797 |
| (9) 其他項目 | - | - | 104,479 | 32,077 |
| | <u>\$2,576,147</u> | <u>565,892</u> | <u>\$1,800,297</u> | <u>428,283</u> |
| 備抵遞延所得稅資產 | | | | |
| -非流動 | | (<u>11,588</u>) | | (<u>13,634</u>) |
| | | <u>\$554,304</u> | | <u>\$414,649</u> |
| B. 應課稅之暫時性差異： | | | | |
| (1) 未實現投資收益 | \$ 536,074 | \$ 26,804 | \$ 540,992 | \$ 27,050 |
| (2) 未實現兌換利益 | 108,135 | 30,739 | 11,093 | 2,218 |
| (3) 未實現暫估收入 | 116,629 | 26,897 | - | - |
| | <u>\$ 760,838</u> | <u>\$ 84,440</u> | <u>\$ 552,085</u> | <u>\$ 29,268</u> |

4. 截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

5. 截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司及子公司尚未使用之虧損扣抵之最後扣抵年度為民國 100 年至 108 年度。

調整。

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(二十六) 退 休 金

1. 本公司依據「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 1 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。本公司按月就薪資總額 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信託部。截至民國 99 年及 98 年上半年度止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$8,154 及 \$9,076，撥存於台灣銀行信託部之退休金專戶之餘額則分別為 \$179,401 及 \$169,143。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，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。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定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。截至民國 99 年及 98 年上半年度止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$16,767 及 \$17,944。
3. 海外子公司除 Synnex Global Ltd.、King's Eye Investments Ltd.、Peer Development Ltd.、Synnex China Holding Ltd.、

Synnex Mauritius Ltd. 未訂定員工退休辦法，且當地法令亦無強制要求之規定外，其餘子公司採確定提撥制，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 99 年及 98 年上半年度認列之退休金費用分別為 \$81,025 及 \$64,288。

五、關係人交易

(一) 主要關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|-----------------|
| 神通電腦股份有限公司(神通電腦) | 對本公司採權益法評價之投資公司 |
| 神達電腦股份有限公司(神達電腦) | 其董事長與本公司董事長為同一人 |
| 聯成化學科技股份有限公司(聯成化科) | " |
| 聯華實業股份有限公司(聯華實業) | " |
| 群環科技股份有限公司(群環科技) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 通達投資股份有限公司(通達投資) | " |
| Synnex (Thailand) Public Company Ltd. (Synnex Thailand) | " |
| 新達電腦股份有限公司(新達電腦) | 聯屬公司 |
| 神基科技股份有限公司(神基電腦) | " |
| 神旭資訊股份有限公司(神旭資訊) | " |
| 群環貿易(上海)有限公司(群環上海) | " |
| 仁揚貿易(上海)有限公司(仁揚貿易) | " |
| 昆山科綸貿易有限公司(昆山科綸) | " |
| 美國瀚捷創業投資管理公司(美國瀚捷) | " |

(二) 與關係人間之重大交易事項及應收(付)款項餘額

1. 營業收入

| | 99年上半年度 | | 98年上半年度 | |
|------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 金額 | 估本公司 營業收入 百分比 | 金額 | 估本公司 營業收入 百分比 |
| 群環科技 | \$ 75,379 | - | \$ 87,536 | - |
| 神通電腦 | 48,856 | - | 103,425 | - |
| 其他 | 8,918 | - | 21,228 | - |
| | <u>\$ 133,153</u> | <u>-</u> | <u>\$ 212,189</u> | <u>-</u> |

本公司銷售予上述關係人之銷售價格除給予數量折扣外，與一般客戶無重大差異。應收帳款收款期間，關係人為月結 30 天至月結 150 天，

非關係人為月結 30 天至 160 天。

2. 應收帳款

| | 99年6月30日 | | 98年6月30日 | |
|------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | 金額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 | 金額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 |
| 群環科技 | \$ 44,414 | - | \$ 37,681 | - |
| 神通電腦 | 22,846 | - | 34,812 | - |
| 其他 | 4,088 | - | 4,089 | - |
| | <u>\$ 71,348</u> | <u>-</u> | <u>\$ 76,582</u> | <u>-</u> |

3. 進 貨

| | 99年上半年度 | | 98年上半年度 | |
|------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 金額 | 估本公司 進貨淨額 百分比 | 金額 | 估本公司 進貨淨額 百分比 |
| 群環科技 | \$ 62,385 | - | \$ 111,965 | - |
| 其他 | 7,753 | - | 29,872 | - |
| | <u>\$ 70,138</u> | <u>-</u> | <u>\$ 141,837</u> | <u>-</u> |

本公司向上述關係人進貨交易之進貨價格除取得數量折扣外，與一般供應商無重大差異。應付帳款付款期間，關係人為月結 60 天，非關係人為貨到 7 天~45 天及月結 30 天至 60 天。

4. 應付票據及帳款

| | 99年6月30日 | | 98年6月30日 | |
|------|---------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | 金額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 | 金額 | 估本公司 該科目餘 額百分比 |
| 群環科技 | \$ 16,531 | - | \$ 56,144 | - |
| 其他 | 1,672 | - | 4,567 | - |
| | <u>18,203</u> | <u>-</u> | <u>\$ 60,711</u> | <u>-</u> |

5. 其他交易事項

本公司為關係人提供資訊管理等服務收入而產生之其他應收款及應收股利等明細如下：

| | 99年6月30日 | | 99年上半年度 |
|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 其他應收款 | 其他應付款 | 其他收入 |
| 神通電腦 | \$ 45,922 | \$ - | \$ - |
| 聯成化科 | 44,327 | - | - |
| Synnex Thailand | 37,801 | | |
| 群環科技 | 24,498 | 3,377 | 10,166 |
| 聯華實業 | 20,438 | - | - |
| 通達投資 | 19,132 | - | - |
| 其他 | 3,582 | - | 3,510 |
| | <u>\$ 195,700</u> | <u>\$ 3,377</u> | <u>\$ 13,676</u> |

| | 98年6月30日 | | 98年上半年度 |
|------|------------------|---------------|------------------|
| | 其他應收款 | 其他應付款 | 其他收入 |
| 群環科技 | \$ 35,327 | \$ 871 | \$ 7,941 |
| 其他 | 41,054 | - | 4,225 |
| | <u>\$ 76,381</u> | <u>\$ 871</u> | <u>\$ 12,166</u> |

註：對神通電腦、聯成化科、Synnex Thailand、群環科技、聯華實業及通達投資之其他應收款餘額，主要係應收股利所產生。

六、抵(質)押之資產

本公司及子公司之質押資產明細如下：

| 資產項目 | 99年6月30日 | 98年6月30日 | 擔保用途 |
|-------------|-------------------|-------------------|--|
| 其他資產－受限制資產： | | | |
| 質押定期存款 | \$ 127,420 | \$ 124,500 | 質押於供應商作為貨物存放月結及進貨保證、質押於中華電信及中油作為履約保證等。 |
| 固定資產： | | | |
| 土地、房屋及建築 | 367,393 | 264,133 | 係Fortune Ideal Ltd.之借款擔保 |
| | <u>\$ 494,813</u> | <u>\$ 388,633</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國99年6月30日止，除附註四(十七)之財務承諾事項，本公司其他承諾明細如下：

(一)本公司及子公司採營業租賃方式承租辦公處所等，依合約規定將於未來年度內支付之租金費用明細如下：

| <u>期</u> <u>間</u> | <u>金</u> <u>額</u> |
|-------------------|-------------------|
| 99.7.1~100.6.30 | \$ 180,833 |
| 100.7.1~101.6.30 | 88,716 |
| 101.7.1以後 | 47,638 |
| | <u>\$ 317,187</u> |

(二)本公司及子公司為購貨所需，向銀行開立之保證函，折合新台幣為\$332,800，係作為供應商授信額度之保證。

(三)本公司及子公司為籌建物流中心，已簽訂之工程合約尚未付款之金額為\$708,099。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

(以下空白)

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

| | 99 年 6 月 30 日 | | | 98 年 6 月 30 日 | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | | 帳面價值 | 公平價值 | |
| | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 | | 公開報價 決定之金額 | 評價方法 估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 | | | | | | |
| 之金融資產 | \$ 37,276,574 | \$ - | \$ 37,276,574 | \$ 29,738,302 | \$ - | \$ 29,738,302 |
| 交易目的金融商品 | 433 | 433 | - | 180,463 | 180,463 | - |
| 備供出售金融資產 | 965,573 | 965,573 | - | 838,758 | 838,758 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 2,433,216 | - | 2,433,216 | 2,047,550 | - | 2,047,550 |
| 存出保證金 | 75,371 | - | 75,371 | 72,522 | - | 72,522 |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等 | | | | | | |
| 之金融負債 | 40,906,891 | - | 40,906,891 | 24,565,639 | - | 24,565,639 |
| 應付公司債 | 5,139,561 | - | 5,139,561 | 8,328,096 | - | 8,328,096 |
| 長期借款 | 3,000,000 | - | 3,000,000 | 200,000 | - | 200,000 |
| 存入保證金 | 72,180 | - | 72,180 | 66,695 | - | 66,695 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 資產 | | | | | | |
| 利率交換 | - | - | - | 233 | - | 233 |
| 可轉換公司債選擇權 | 181,229 | - | 181,229 | - | - | - |
| 負債 | | | | | | |
| 可轉換公司債選擇權 | - | - | - | 4,800 | - | 4,800 |

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，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項。
2. 交易目的金融資產屬開放型基金者，以資產負債表日之淨資產價值為公平價值，屬上市(櫃)股票者，則以資產負債表日之收盤價為公平價值。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場價格可供參考時，以此市場價格為公平價值。
4. 長期金融商品如催收帳款、質押定存—非流動及應付公司債係以其帳面價值估計其公平價值。
5. 存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。
6. 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為本公司發行公司債之原始有效利率。
7. 長期借款多採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。
8. 衍生性金融商品之公平價值如有活絡市場報價，係假設本公司若約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，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，且該資訊為公司可取得者。
9. 具有資產負債表信用風險之金融商品

| | 保 證 金 額 | |
|-------------|----------------------|----------------------|
| | 99年6月30日 | 98年6月30日 |
| 被投資公司背書保證承諾 | <u>\$ 16,816,425</u> | <u>\$ 15,486,656</u> |

本公司提供背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，且僅對具重大控制能力之被投資公司或對因共同投資關係依持股比率背書保證之公司為之。其信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與背書保證金額相等。

(二)本公司民國99年及98年6月30日具利率變動之公平價值風險之金融資產為\$127,420及\$124,723；金融負債為\$8,139,561及\$6,828,096；具利率變動之現金流量風險之金融資產均為\$0，金融負債為\$12,012,983及\$5,130,000。

(三)本公司民國 99 年及 98 年上半年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額為\$27,999 及\$89,494 及利息費用總額為\$141,808 及\$207,765。

(四)本公司民國 99 年及 98 年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$38,756 及\$186,860。

(五) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本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. 本公司市場風險管理目標，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。為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。
3. 本公司運用利率交換之金融商品，規避利率波動所產生之現金流量風險。現金流量避險為將與貨幣市場連結之交易轉換為固定利率交易，以減少利率風險及規避高度很有可能發生之預期因匯率變動產生之匯率風險。本公司於民國 93 年，承作利率交換合約，將應付公司債之浮動利率交換為固定利率，以達到現金流量避險之目的。

(六) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險：

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險：

本公司主係透過集中交易市場或證券商下單交易，且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極低。

(3) 流動性風險：

本公司投資之權益類金融商品投資多具活絡市場，故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商品。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 以成本衡量之金融資產

(1)市場風險：

本公司從事之以成本衡量之金融資產投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大市場風險。

(2)信用風險：

本公司於投資時業已評估預期交易相對人信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險可能性極低。

(3)流動性風險：

本公司投資之以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期受有部分流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險：

本公司投資之以成本衡量之金融資產均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3. 應收款項

(1)市場風險：

本公司主要進銷貨係以美金為計價單位，公平價值並不會隨市場匯率波動而改變，故預期不致產生重大之市場風險。

(2)信用風險：

本公司應收款項債務人之信用良好，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一年內到期，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一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 借款

(1)市場風險：

本公司借入之款項，大部分均為一年內到期，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

本公司之借入款項大部分均為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，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：

本公司之借入款項大部分均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

5. 應付款項

(1)市場風險：

本公司主要進銷貨係以美金為計價單位，公平價值並不會隨市場匯率波動而改變，故預期不致產生重大之市場風險。

(2)信用風險：

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，且營運資金足以支應本公司之資金需求，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：

本公司之應付款項均為一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

6. 應付公司債

(1)市場風險：

本公司發行之普通公司債，一部份係為浮動利率之債務負債，惟本公司已承作利率交換契約將之轉換為固定利率債務，故本公司之應付公司債轉換後全數為固定利率債務，其公平價值係受市場利率波動所影響。

本公司發行之可轉換公司債，係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險：

本公司發行之債務類商品，無信用風險。

(3)流動性風險：

本公司之營運資金，足以支應持有本公司所發行債券之持有人要求

履約之資金需求，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：

本公司發行之普通公司債，經承作利率交換契約後，均為固定利率債務，因此無利率變動之現金流量風險。

本公司發行之可轉換公司債係屬零息債券，故無利率變動之現金流量風險。

(七) 公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險

1. 公平價值避險：無此情形。

2. 現金流量避險：

本公司所承擔之浮動利率公司債，可能因市場利率變動而使該負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，本公司評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。此利率交換合約業於 98 年 8 月隨浮動利率公司債到期結束。

3. 國外營運機構淨投資避險：無此情形。

(八) 被投資公司從事衍生性金融商品資訊

1. 民國 99 年及 98 年上半年度被投資公司從事衍生性金融商品之交易資訊如下：

遠期外匯

| 被投資公司 | 項 目 | 99 年 6 月 30 日 | |
|--------------------|---------------|-----------------|--------------|
| | | 帳面價值 | 名目本金 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買美金賣港幣 | (24) | US 80,000仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買美金賣紐幣 | (118) | US 784仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣 | (3) | AUD 160仟元 |
| | | <u>(\$ 145)</u> | |
| | | 98 年 6 月 30 日 | |
| 被投資公司 | 項 目 | 帳面價值 | 名目本金 |
| Synnex Australia | 遠期外匯合約-買紐幣賣澳幣 | \$ 134 | NZD 545仟元 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買日幣賣港幣 | 161 | JPY 20,000仟元 |
| 聯強香港 | 遠期外匯合約-買美金賣港幣 | (31) | US 8,000仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買美金賣紐幣 | (789) | US 988仟元 |
| Synnex New Zealand | 遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣 | (10) | AUD 43仟元 |
| | | <u>(\$ 535)</u> | |

(1) 本公司之被投資公司於民國 99 年及 98 年上半年度與當地銀行簽訂遠期外匯買賣合約，此合約係為規避外幣資產及負債因匯率變動所

產生之風險。截至民國 99 年及 98 年 6 月 30 日，合約金額為美金 80,784 仟元及美金 8,988 仟元、日幣 0 元及日幣 20,000 仟元、澳幣 160 仟元及澳幣 43 仟元、紐幣 0 元及紐幣 545 仟元，評價損失金額分別為\$145 及\$535。

(2)市場風險：

因本公司之被投資公司所從事之遠期外匯買賣合約均有相對應之外幣淨資產或負債部位，故受市場匯率變動影響之損益金額將會與相對應之外幣淨資產或負債所評價之兌換損益相抵銷，故無重大之市場風險。

(3)信用風險：

因本公司之被投資公司交易對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司之被投資公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故本公司之被投資公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

(4)流動性風險：

本公司之被投資公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(5)利率變動之現金流量風險：

本公司之被投資公司從事之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。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

聯強國際：無此情形。

子公司明細如下：

| 編號 | 貸出資金 之公司(註8) | 貸與對象(註8) | 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 金額 | 對個別對象資金 貸與限額(註9) | 資金貸與總 限額(註9) |
|----|--------------------|-----------------------------------|-------------|--------------|--------------|----------------|------------|------------|----------------------|--------------|--------------|---------------------|-----------------|
| 3 | Synnex Global Ltd. | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 應收關係人 款項 | \$ 5,949,527 | \$ 4,394,954 | 1.49% 1.62% | 註1 | \$ - | 營業週轉 | 無 | - - | \$ 47,224,029 | \$ 47,224,029 |
| 3 | " | 霆寶科技(香港)有限公司 | 應收關係人 款項 | 92,688 | - | 1.48% 1.54% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 應收關係人 款項 | 8,299,834 | 8,299,834 | 2.89% 4.75% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際(香港)有限公司 | 應收關係人 款項 | 3,053,849 | 3,053,849 | 1.49% 1.62% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 應收關係人 款項 | 2,566,260 | 2,566,260 | 4.39% 4.75% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際(上海)有限公司 | 應收關係人 款項 | 322,025 | 322,025 | 4.39% 4.75% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際(成都)科技 有限公司 | 應收關係人 款項 | 154,944 | 154,944 | 6.00% 註2 | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際(南京)電子 有限公司 | 應收關係人 款項 | 85,542 | 85,542 | 4.39% 4.75% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際(瀋陽)科技 有限公司 | 應收關係人 款項 | 96,840 | 96,840 | 4.39% 4.75% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | 聯強國際(北京) 有限公司 | 應收關係人 款項 | 48,420 | 48,420 | 4.39% 4.75% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 3 | " | Synnex New Zealand Ltd. | 應收關係人 款項 | 36,128 | 4,472 | 3.00% 3.25% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - - | 47,224,029 | 47,224,029 |

| 編號 | 貸出資金 | | 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(註9) | 資金貸與總限額(註9) |
|----|--------------------|----------------------------|---------|------------|----------------------|----------------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-----------------|---------------|
| | 之公司(註8) | 貸與對象(註8) | | | | | | | | | 名稱 | 金額 | | |
| 3 | " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 應收關係人款項 | \$ 862,957 | \$ 693,391 | 7.24% 8.00% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | \$ 47,224,029 | \$ 47,224,029 |
| 3 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 應收關係人款項 | 498,957 | - | 0.00% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 47,224,029 | 47,224,029 |
| 13 | 震寶科技股份有限公司 | 聯強國際股份有限公司 | 應收關係人款項 | 195,000 | 195,000 | 2.51% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 196,377 | 196,377 |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 應收關係人款項 | 1,900,000 | 1,900,000 | 5.94% | 註1 | - | 營業週轉 | 無 | - | - | 6,466,476 | 6,466,476 |
| | | 合計 | | | <u>\$ 21,815,531</u> | | | | | | | | | |

註1：係指有短期融通資金之必要者。

註2：個別貸與之金額，以不超過Synnex Global最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限（民國99年上半年度Synnex Global經會計師查核淨值為\$35,677,203），另亦不得超過最終母公司-聯強國際最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限（民國99年上半年度聯強國際經會計師查核淨值為\$31,482,686），故資金貸與限額為\$47,244,029。

註3：貸與對象為最終母公司-聯強國際直接及間接持有表決權股份百分非台灣地區公司，總貸與金額合計以不超過Synnex Global最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限（民國99年上半年度Synnex Global經會計師查核淨值為\$35,677,203），另亦不得超過最終母公司-聯強國際最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限（民國99年上半年度聯強國際經會計師查核淨值為\$31,482,686），故資金貸與限額為\$47,244,029。

註4：個別貸與之金額，以不超過震寶科技最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，民國98年度震寶科技經會計師查核淨值為\$490,942。

註5：總貸與金額，以不超過震寶科技最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，民國98年度震寶科技經會計師查核淨值為\$490,942。

註6：個別貸與之金額，以不超過聯強中國最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限，民國98年度聯強中國經會計師查核淨值為\$4,310,984。

註7：貸與對象為聯強中國之最終母公司-聯強國際直接及間接持有表決權股份百分非台灣地區公司，總貸與金額合計以不超過聯強中國最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限，民國98年度聯強中國經會計師查核淨值為\$4,310,984。

註8：貸出公司與貸入公司均係本公司持有100%股權之子公司。

註9：係以US:NT=1:32.28及RMB:=1:4.6924列示之。

2. 為他人背書保證情形：

| 為他人背書保證者 | | 背 書 保 證 對 象 | | 對單一企業背書 | 本期最高背書 | 期 末 背 書 | 以財產擔保之 | 佔最近期 | |
|----------|------------|---|------------------------------------|---------------------|--------------|----------------------|-------------|------------|------------------|
| 編號 | 名 稱 | 公 司 名 稱 | 與本公司之關係 | 保 證 之 限 額 | 保 證 餘 額 | 保 證 餘 額 | 背書保證金額 | 淨值之比率 | 背書保證最高限額 |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Global Ltd. | 2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | \$ 15,741,343 註1 | \$ 6,359,160 | \$ 6,359,160 | \$ - | 20% | 47,224,029 註2 |
| 0 | " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 3. 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 | 15,741,343 註1 | 2,085,288 | 2,085,288 | - | 7% | 47,224,029 註2 |
| 0 | " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | " | 15,741,343 註1 | 248,556 | 248,556 | - | 1% | 47,224,029 註2 |
| 0 | " | 聯強國際(香港)有限公司 | " | 15,741,343 註1 | 4,803,081 | 4,803,081 | - | 15% | 47,224,029 註2 |
| 0 | " | 明朗國際貿易(上海)有限公司 | " | 15,741,343 註1 | 3,258,504 | 3,258,504 | - | 10% | 47,224,029 註2 |
| 0 | " | Synnex New Zealand Ltd. | " | 15,741,343 註1 | 61,953 | 61,836 | - | - | 47,224,029 註2 |
| | | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | " | 15,741,343 註1 | 449,260 | - | - | - | 47,224,029 註2 |
| 0 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司及明朗國際貿易(上海)有限公司(註) | " | 15,741,343 註1 | 322,300 | - | - | - | 47,224,029 註2 |
| 0 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司、明朗國際貿易(上海)有限公司及聯強國際(中國)投資有限公司(註) | " | 15,741,343 註1 | 802,250 | - | - | - | 47,224,029 註2 |
| | | | | | | <u>\$ 16,816,425</u> | <u>\$ -</u> | <u>53%</u> | |

| 為他人背書保證者 編號 | 名稱 | 背書保證 公司名稱 | 對象 與本公司之關係 | 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 | 估最近期 財務報表 | |
|----------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------|----------------|---------------|------------------|--------------|---------------------|
| | | | | | | | | 淨值之比率 | 背書保證最高限額 |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司 | 明朗國際貿易(上海)有限公司 | 3. 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 | \$ 15,741,343 註3 | \$ 5,511,608 | \$ 5,511,608 | \$ - | 18% | \$ 47,224,029 註2 |
| 6 | " | Electronic Business Solutions Ltd. | " | 15,741,343 註3 | 25,080 | 24,960 | - | - | 47,224,029 註2 |
| 6 | " | Laser Computer (Macau) Ltd. | " | 15,741,343 註3 | 19,368 | 19,368 | - | - | 47,224,029 註2 |
| | | | | | | \$ 5,555,936 | \$ - | 18% | |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | " | 12,932,952 註4 | 1,025,000 | \$ 950,000 | \$ - | 22% | 47,224,029 註2 |
| 15 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司及明朗國際貿易(上海)有限公司(註) | " | 12,932,952 註4 | 1,187,500 | 1,187,500 | - | 28% | 47,224,029 註2 |
| | | | | | | \$ 2,137,500 | \$ - | 50% | |
| 18 | Laser Computer Holdings Ltd. | 聯強國際(香港)有限公司 | " | 15,741,343 註3 | 128,920 | \$ - | \$ - | - | 47,224,029 註2 |
| | | | | | | \$ 24,509,861 | \$ - | | |

註： 係向銀行借款提供共用之融資保證額度。

註1:對單一企業背書保證限額，以不超過聯強國際最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限，民國99年上半年度聯強國際經會計師查核淨值為\$31,482,686。

註2:聯強國際及聯強國際之子公司累積背書保證總額，以不超過聯強國際最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百五十為限，民國99年上半年度聯強國際經會計師查核淨值為\$31,482,686。

註3:對單一企業背書保證限額，以不超過聯強國際(最終母公司)最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限，民國99年上半年度聯強國際經會計師查核淨值為\$31,482,686。

註4:對單一企業背書保證限額，以不超過聯強中國最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之三百為限，民國98年度聯強中國經會計師查核淨值為\$4,310,984。

3. 期末持有有價證券情形：

| 編號 | 本公司或被投資 公司名稱 | 有價證券 種類 | 有價證券 名稱 | 有價證券發行人與 本公司之關係 | 帳列 科目 | 期 股數(股/單位) | 帳面金額 | 比率 | 市價(註3) | 未 | |
|----|-----------------|------------|---------------------------------|--------------------|-------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|--|
| 0 | 聯強國際 | 股票 | 聯成化學科技股份有限公司普通股 | 其董事長與聯強之董事長為同一人 | 備供出售金融資產-流動 | 26,408,466 | \$ 454,226 | 2.62% | \$ 454,226 | | |
| 0 | " | " | 聯華實業股份有限公司普通股 | " | " | 25,546,974 | 403,642 | 3.14% | 403,642 | | |
| 0 | " | " | 神達電腦股份有限公司普通股 | " | " | 5,238,951 | 63,915 | 0.34% | 63,915 | | |
| 0 | " | " | 正文科技股份有限公司普通股 | - | " | 927,325 | 41,637 | 0.33% | 41,637 | | |
| | 備供出售之金融資產合計 | | | | | | | <u>\$ 963,420</u> | | <u>\$ 963,420</u> | |
| 0 | 聯強國際 | 股票 | 神通電腦股份有限公司普通股(註1) | 對本公司採權益法評價之投資公司 | 以成本衡量之金融資產 | 45,922,021 | \$ 1,421,098 | 13.98% | \$ 1,421,098 | | |
| 0 | " | " | 聯訊創業投資股份有限公司普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | " | 21,531,675 | 169,317 | 13.05% | 169,317 | | |
| 0 | " | " | 聯訊參創業投資股份有限公司普通股 | " | " | 19,000,000 | 177,000 | 19.00% | 177,000 | | |
| 0 | " | " | 聯元投資股份有限公司普通股 | " | " | 9,015,254 | 87,969 | 19.99% | 87,969 | | |
| 0 | " | " | 聯華電信股份有限公司普通股 | " | " | 1,450,000 | 10,319 | 3.58% | 10,319 | | |
| 0 | " | " | 大橡股份有限公司普通股 | " | " | 800,000 | 3,193 | 2.68% | 3,193 | | |
| 0 | " | " | 聯訊管理顧問股份有限公司普通股 | " | " | 536,500 | 298 | 19.99% | 298 | | |
| 0 | " | " | 聯成化學科技股份有限公司普通股(註2) | " | " | 29,000,000 | 388,600 | 2.88% | 388,600 | | |
| | 以成本衡量之金融資產合計 | | | | | | | <u>\$ 2,257,794</u> | | <u>\$ 2,257,794</u> | |
| 0 | 聯強國際 | 股票 | Synnex Global Ltd. 普通股 | 子公司 | 採權益法評價 | 548,250,000 | \$ 35,677,203 | 100.00% | \$ 35,677,203 | | |
| 0 | " | " | 霆寶科技股份有限公司普通股 | " | 之長期股權 | 22,500,000 | 485,986 | 100.00% | 485,986 | | |
| 0 | " | " | 嘉榮行銷股份有限公司普通股 | " | 投資 | 100,000 | 2,529 | 100.00% | 2,529 | | |
| 0 | " | " | 通達投資股份有限公司普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | " | 53,145,723 | 466,093 | 49.99% | 466,093 | | |
| 0 | " | " | 群環科技股份有限公司普通股(註1) | " | " | 39,779,979 | 638,567 | 40.86% | 502,404 | | |
| | 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | <u>\$ 37,270,378</u> | | <u>\$ 37,134,215</u> | |
| 3 | Synnex Global | 股票 | King's Eye Investments Ltd. 普通股 | 子公司 | 採權益法評價 | 62,477,000 | \$ 7,280,997 | 100.00% | \$ 7,280,997 | | |
| 3 | " | " | Peer Developments Ltd. 普通股 | " | 之長期股權 | 30,200,001 | 3,807,046 | 100.00% | 3,790,556 | | |
| 3 | " | " | Synnex China Holdings Ltd. 普通股 | " | 投資 | 100,200,000 | 4,768,117 | 100.00% | 4,768,117 | | |
| 3 | " | " | Synnex Mauritius Ltd. 普通股 | " | " | 24,000,000 | 2,245,657 | 100.00% | 2,245,657 | | |
| | 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | <u>\$ 18,101,817</u> | | <u>\$ 18,085,327</u> | |

| 本公司或被投資 | 有價證券 | 有價證券 | 有價證券發行人與 | 帳列 | 期 | 末 | | | |
|---------|---------------|-----------------|---|--------------|-------------------------|-------------|---------------------|---------|---------------------|
| 編號 | 公司名稱 | 種類 | 名稱 | 本公司之關係 | 科目 | 股數(股/單位) | 帳面金額 | 比率 | 市價(註3) |
| 3 | Synnex Global | 長期投資性質 | Synnex Australia Pty. Ltd. | 子公司 | 長期投資性質 | 註4 | \$ 2,751,224 | 100.00% | \$ 2,751,224 |
| 3 | " | 之墊款 | Fortune Ideal Ltd. | " | 之墊款 | 註5 | 224,225 | 100.00% | 224,225 |
| 3 | " | " | Synnex New Zealand Ltd. | " | " | 註6 | 143,106 | 100.00% | 143,106 |
| | | 長期投資性質之墊款合計 | | | | | <u>\$ 3,118,555</u> | | <u>\$ 3,118,555</u> |
| 3 | Synnex Global | 股票 | Budworth Investment Ltd. 普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 | 4,424,000 | \$ 85,185 | 13.83% | \$ 85,185 |
| 3 | " | " | Global Strategic Investment Inc. 普通股 | " | 金融資產 | 1,000,000 | 25,824 | 1.26% | 25,824 |
| 3 | " | " | Pilot View Ltd. 普通股 | " | " | 84,457 | - | 1.21% | - |
| | | 以成本衡量之金融資產合計 | | | | | <u>\$ 111,009</u> | | <u>\$ 111,009</u> |
| 4 | King's Eye | 貨幣型基金 | Morgan Stanley 貨幣型基金 | - | 公平價值變動 列入損益之 金融資產 | - | <u>\$ 433</u> | - | <u>\$ 433</u> |
| 4 | King's Eye | 股票 | Laser Computer Holdings Ltd. 普通股 | 子公司 | 採權益法評價 | 36,850,001 | \$ 4,222,638 | 100.00% | \$ 3,902,069 |
| 4 | " | " | Synnex Australia Pty. Ltd. 普通股 | " | 之長期股權 | 33,250,000 | 1,542,549 | 100.00% | 1,523,229 |
| 4 | " | " | Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | 投資 | 271,846,300 | 551,021 | 39.98% | 907,178 |
| 4 | " | " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. 普通股 | 子公司 | " | 299,999 | 748,550 | 100.00% | 748,550 |
| 4 | " | " | Fortune Ideal Ltd. 普通股 | " | " | 14,500,000 | 84,582 | 100.00% | 84,582 |
| 4 | " | " | Synnex New Zealand Ltd. 普通股 | " | " | 1,500,000 | 17,606 | 100.00% | 17,606 |
| | | 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | <u>\$ 7,166,946</u> | | <u>\$ 7,183,214</u> |
| 4 | King's Eye | 股票 | Hi Food Co., Ltd 普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 金融資產 | 1,800,000 | <u>\$ 58,104</u> | 10.00% | <u>\$ 58,104</u> |
| 5 | Peer | 股票 | 惠旺創投股份有限公司普通股 | 採成本法評價之轉投資公司 | 以成本衡量之 金融資產 | 295,831 | <u>\$ 6,121</u> | 5.55% | <u>\$ 6,121</u> |
| 5 | " | " | Synnex Corporation 普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 4,426,895 | <u>\$ 3,784,268</u> | 12.63% | <u>\$ 3,661,086</u> |

| 編 號 | 本公司或被投資 公司名稱 | 有 價 證 券 種 類 | 有 價 證 券 名 稱 | 有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係 | 帳 列 期 科 目 | 股數(股/單位) | 帳 面 金 額 | 比 率 | 市 價(註3) |
|-----------------|---------------------|----------------|--|--------------------------------|-----------------------|------------|--------------|---------|--------------|
| 9 | Laser Holdings | " | Tks Technologies Public Co., Ltd. 普通股 | - | 備供出售金融 資產-非流動 | 3,589,950 | \$ 2,153 | 1.45% | \$ 2,153 |
| 9 | " | " | Epro Systems (S) Pte. Ltd. 普通股 | - | 以成本衡量 之金融資產 | 10,000 | \$ 188 | 2.50% | \$ 188 |
| 12 | Synnex China | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 子公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 註7 | \$ 4,741,702 | 100.00% | \$ 4,741,702 |
| 13 | 霆寶科技 | " | 霆寶科技(香港)有限公司 | 子公司 | " | 70,100,000 | (\$ 93,130) | 100.00% | (\$ 93,130) |
| 14 | Synnex Mauritius | " | Redington (India) Ltd. 普通股 | 採權益法評價之轉投資公司 | " | 22,038,188 | \$ 2,244,596 | 27.90% | \$ 5,736,981 |
| 15 | 聯強中國 | " | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司 | " | 註8 | \$ 4,422,872 | 100.00% | \$ 4,422,872 |
| 15 | " | " | 聯強國際(上海)有限公司 | " | " | 註9 | 936,481 | 100.00% | 936,481 |
| 15 | " | " | 聯強國際(北京)有限公司 | " | " | 註10 | 311,774 | 100.00% | 311,774 |
| 15 | " | " | 聯強國際(南京)電子有限公司 | " | " | 註11 | 155,211 | 100.00% | 155,211 |
| 15 | " | " | 聯強國際(成都)科技有限公司 | " | " | 註12 | 142,235 | 100.00% | 142,235 |
| 15 | " | " | 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | " | " | 註13 | 105,554 | 100.00% | 105,554 |
| 15 | " | " | 聯強國際(天津)科技有限公司 | " | " | 註14 | 118,843 | 100.00% | 118,843 |
| 15 | " | " | 聯強國際(杭州)電子有限公司 | " | " | 註15 | 128,184 | 100.00% | 128,184 |
| 15 | " | " | 聯強國際(青島)科技有限公司 | " | " | 註16 | 48,325 | 100.00% | 48,325 |
| 15 | " | " | 聯強國際(廣州)科技有限公司 | " | " | 註17 | 8,071 | 100.00% | 8,071 |
| 15 | " | " | 聯強國際(西安)科技有限公司 | " | " | 註18 | 109,242 | 100.00% | 109,242 |
| 採權益法評價之長期股權投資合計 | | | | | | | \$ 6,486,792 | | \$ 6,486,792 |

| 本公司或被投資 | 有價證券 | 有價證券 | 有價證券發行人與 | 帳列 | 期 | 末 | | | |
|---------|------|------|----------------|--------|-----------------------|----------|------------|---------|------------|
| 編號 | 公司名稱 | 種類 | 名稱 | 本公司之關係 | 科目 | 股數(股/單位) | 帳面金額 | 比率 | 市價(註3) |
| 17 | 聯強國貿 | 股票 | 聯強科技發展(北京)有限公司 | 子公司 | 採權益法評價 之長期股權 投資 | 註19 | \$ 223,943 | 100.00% | \$ 223,943 |

註1：係興櫃股票。

註2：係國內上市櫃公司私募普通股。

註3：非上市上櫃公司因無公開市價，故以淨值或持有成本表示。

註4：長期投資性質之墊款AUS100,000仟元，未發行股份。

註5：長期投資性質之墊款AUS 8,150仟元，未發行股份。

註6：長期投資性質之墊款NZ 6,400仟元，未發行股份。

註7：出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註8：出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註9：出資額US 22,000仟元，未發行股份。

註10：出資額US 9,000仟元，未發行股份。

註11：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註12：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註13：出資額US 3,000仟元，未發行股份。

註14：出資額US 3,700仟元，未發行股份。

註15：出資額US 4,000仟元，未發行股份。

註16：出資額US 1,500仟元，未發行股份。

註17：出資額US 250仟元，未發行股份。

註18：出資額US 3,400仟元，未發行股份。

註19：出資額RMB 50,000仟元，未發行股份。

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：

| 本公司或有價證券 | | 期 | | 初買 | | 入賣 | | 出 | | 本期損益 | | 期 | | 末 | |
|----------|-------------------------|-----------|---------------|------|--------------|-----------|--------------|--------|--------------|---------|---------|---------|--------------|-------------------|-----------------|
| 編號 | 被投資公司名稱 | 種類及名稱 | 交易科目 | 對象關係 | 股數/單位 (仟) | 金額 | 股數/單位 (仟) | 金額 | 股數/單位 (仟) | 售 | 價帳面價值損益 | 金額 | 股數/單位 (仟) | 金額 | |
| 0 | 聯強國際 | 聯成化科私募普通股 | 以成本衡量之金融資產 | 聯成化科 | 註2 | - | - | 29,000 | 388,600 | - | - | - | - | 29,000 | 388,600 |
| 5 | Peer Synnex Corporation | | 採權益法評價之長期股權投資 | - | - | 4,689,244 | 3,738,719 | - | - | 262,349 | 247,662 | 212,899 | 34,763 | 257,924 524 | 4,426,895 註1 |
| 15 | 聯強中國 | 聯強國貿 | " | - | 子公司 | 註3 | 3,255,889 | 註4 | 799,851 | - | - | - | - | 313,585 53,547 | 註5 註1 |
| 15 | 聯強中國 | 聯強西安 | " | - | 子公司 | | - | 註6 | 108,785 | - | - | - | - | (965) 1,422 | 註6 註1 |
| 17 | 聯強國貿 | 聯強科技 | " | - | 子公司 | 註7 | 7,074 | 註8 | 210,894 | - | - | - | - | 3,067 2,908 | 註9 註1 |

註1:係認列轉投資公司之換算調整數等

註2:其董事長與聯強之董事長為同一人

註3:出資額US 75,000仟元，未發行股份。

註4:出資額US 25,000仟元，未發行股份。

註5:出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註6:出資額US 3,400仟元，未發行股份。

註7:出資額RMB 5,000仟元，未發行股份。

註8:出資額RMB 45,000仟元，未發行股份。

註9:出資額RMB 50,000仟元，未發行股份。

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：

| 本公司或被投資 | | 交易日或 | | 交易金額 | | 交易對象 | | 與公司 | | 與公司 | | 價格決定 | | 取得目的及 | | 其他 | |
|---------|--------------|------------|-------|---------|----------------------|-------------|------|-----|-----|------|----|-------|-------------|-------|--|----|--|
| 編號 | 公司名稱 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 之關係 | 所有人 | 之關係 | 移轉日期 | 金額 | 之參考依據 | 使用之情形 | 約定事項 | | | |
| 20 | 聯強國際(上海)有限公司 | 上海運籌中心擴建工程 | 98.12 | 713,245 | 108,264 (土地及建築物等) | 江蘇省建工集團有限公司 | 非關係人 | - | - | - | - | 依合約辦理 | 供擴建上海物流中心使用 | 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：無此情形

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：

| 編號 | 本公司或被投資公司名稱 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 交易情形 | | | | 應收(付)票據、帳款 | | | | |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------|----------------|------------|-------|-------------------|-------|---------------|------|-----------------|
| | | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 係本公司持有100%股權之孫公司 | (銷 貨) | (\$ 1,355,397) | 7% | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | 無重大差異 | \$ 271,229 | 5% | |
| 0 | " | " | " | 進 貨 | 546,612 | 3% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (83,992) | 3% | |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | (銷 貨) | (34,089,187) | 49% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | - | - | |
| 6 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯屬公司 | (銷 貨) | (15,033,959) | 22% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | 5,527,562 | 61% | |
| 6 | " | " | " | 進 貨 | 314,810 | 0% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (136,107) | 2% | |
| 11 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 係本公司最終母公司 | (銷 貨) | (546,612) | 3% | 月結60天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | 83,992 | 1% | |
| 11 | " | " | " | 進 貨 | 1,355,397 | 7% | 月結60天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (271,229) | 6% | |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯屬公司 | (銷 貨) | (14,843,772) | 98% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | 10,180,771 | 99% | |
| 15 | " | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | " | 進 貨 | 15,033,959 | 100% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (5,527,562) | 100% | |
| 15 | " | " | " | (銷 貨) | (314,810) | 2% | 月結30天 | 按一般客戶銷貨價格 | " | 136,107 | 1% | |
| 17 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | 進 貨 | 34,089,187 | 70% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | - | - | |
| 17 | " | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯屬公司 | 進 貨 | 14,843,772 | 30% | 月結30天 | 按一般供應商進貨價格 | " | (10,180,771) | 99% | |

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：

| 本公司或被投資 公司名稱 | 交易人名稱 | 與交易人之關係 | 應收帳款 | 其他應收款 | 應收關係人 款項餘額合計 | 應收帳款 週轉率 | 逾期應收關 係人款項 | | 應收關係人款項 期後回收金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 聯強國際股份 有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | \$ 271,229 | \$ - | \$ 271,229 | 13.46 | \$ - | - | \$ 271,229 | \$ - |
| Synnex Global Ltd. | 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 122,830 (註2) | 122,830 | - | - | - | - | - |
| " | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 346,214 (註2) | 346,214 | - | - | - | - | - |
| " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 係本公司持有100%股 權之孫公司 | - | 191,790 (註2) | 191,790 | - | - | - | - | - |
| 聯強國際(香港) 有限公司及其子公司 | 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 聯屬公司 | 5,527,562 | - | 5,527,562 | 8.45 | - | - | 5,276,813 | - |
| Synnex Australia Pty. Ltd. | Synnex Global Ltd. | 係本公司之母公司 | - | 487,614 (註1) | 487,614 | - | - | - | 487,614 | - |
| 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 聯屬公司 | 10,180,771 | - | 10,180,771 | 3.78 | - | - | 10,015,076 | - |
| " | 聯強國際(香港) 有限公司及其子公司 | 聯屬公司 | 136,107 | - | 136,107 | 4.63 | - | - | - | - |

註1：係本集團採資金統控方式，用以收支外幣貨款等情事。

註2：係本公司對關係人之應收技術服務款及資金融通之應收利息。

註3：有關資金貸與產生之應收關係人金額，請詳附註十一(一)1. 資金貸與他人說明。

9. 從事衍生性商品交易者：請詳附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

| 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 | 本公司認列之 投資(損)益 |
|---------------|---------------------------------------|-----------|---------|--------------|--------------|-------------|---------|--------------|-----------------|------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(股) | 比率 | 帳面金額 | | |
| 聯強國際 | Synnex Global Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | 17,607,381 | 17,607,381 | 548,250,000 | 100.00% | \$35,677,203 | \$2,124,166 | \$2,124,166 |
| " | 群環科技股份有限公司 | 臺北市延平南路 | 資訊產品之銷售 | 515,983 | 515,983 | 39,779,979 | 40.86% | 638,567 | 71,237 | 29,436 |
| " | 震寶科技股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 電子元組件銷售 | 1,145,384 | 1,145,384 | 22,500,000 | 100.00% | 485,986 | 2,994 | 2,994 |
| " | 嘉榮行銷股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 廣告業務行銷 | 1,426 | 1,426 | 100,000 | 100.00% | 2,529 | (78) | (78) |
| " | 通達投資股份有限公司 | 臺北市民生東路三段 | 專業投資公司 | 299,980 | 299,980 | 53,145,723 | 49.99% | 466,093 | 1,406 | 703 |
| 通達投資 | Investment Veteran Limited | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 1,000仟元 | US 1,000仟元 | 50,000 | 100.00% | 153,153 | - | 註1 |
| Synnex Global | Peer Development Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 31,300仟元 | US 31,300仟元 | 30,200,001 | 100.00% | 3,807,046 | 292,673 | " |
| " | King's Eye Investments Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 62,477仟元 | US 62,477仟元 | 62,477,000 | 100.00% | 7,280,997 | 706,095 | " |
| " | Synnex China Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | US 100,200仟元 | US 100,200仟元 | 100,200,000 | 100.00% | 4,768,117 | 393,503 | " |
| " | Synnex Mauritius Ltd. | 模里西斯 | 專業投資公司 | US 24,000仟元 | US 24,000仟元 | 24,000,000 | 100.00% | 2,245,657 | 214,485 | " |
| King's Eye | Laser Computer Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 資訊產品之銷售 | US 36,847仟元 | US 36,847仟元 | 36,850,001 | 100.00% | 4,222,638 | 292,772 | " |
| " | Synnex Australia Pty. Ltd. | 澳洲 | 資訊產品之銷售 | US 29,685仟元 | US 29,685仟元 | 33,250,000 | 100.00% | 1,542,549 | 3,171 | " |
| " | Synnex New Zealand Ltd. | 紐西蘭 | 資訊產品之銷售 | US 1,022仟元 | US 1,022仟元 | 1,500,000 | 100.00% | 17,606 | 1,048 | " |
| " | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 香港 | 電子元組件銷售 | US 300仟元 | US 300仟元 | 299,999 | 100.00% | 748,550 | 327,982 | " |
| " | Synnex (Thailand) Public Company Ltd. | 泰國 | 資訊產品之銷售 | 泰銖280,923仟元 | 泰銖280,923仟元 | 271,846,300 | 39.98% | 551,021 | 134,030 | " |
| " | Fortune Ideal Ltd. | 香港 | 不動產相關業務 | 港幣 14,500仟元 | 港幣 14,500仟元 | 14,500,000 | 100.00% | 84,582 | 732 | " |

| 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 | 本公司認列之 投資(損)益 |
|---------------------|-----------------------|------|---------|--------------|--------------|------------|---------|-----------|-----------------|------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(股) | 比率 | 帳面金額 | | |
| Peer | Synnex Corporation | 美國 | 資訊產品之銷售 | US 23,829仟元 | US 27,126仟元 | 4,426,895 | 12.63% | 3,784,268 | 1,903,501 | 註1 |
| Synnex China | 聯強國際(中國)投資 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 100,000仟元 | US 100,000仟元 | 註2 | 100.00% | 4,741,702 | 393,503 | " |
| Synnex Mauritius | Redington (India) Ltd | 印度 | 3C產品之銷售 | US 24,000仟元 | US 24,000仟元 | 22,038,188 | 27.90% | 2,244,596 | 766,378 | " |
| 震寶科技 | 震寶科技(香港)有限公 司 | 香港 | 電子元組件銷售 | 港幣 70,100仟元 | 港幣 70,100仟元 | 70,100,000 | 100.00% | (93,130) | (396) | " |
| 聯強中國 | 聯強國際貿易(中國) 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 100,000仟元 | US 43,000仟元 | 註3 | 100.00% | 4,422,872 | 313,585 | " |
| " | 聯強國際(上海) 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 22,000仟元 | US 22,000仟元 | 註4 | 100.00% | 936,481 | 27,435 | " |
| " | 聯強國際(北京) 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 9,000仟元 | US 9,000仟元 | 註5 | 100.00% | 311,774 | (2,228) | " |
| " | 聯強國際(南京)電子 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 5,000仟元 | US 5,000仟元 | 註6 | 100.00% | 155,211 | (3,659) | " |
| " | 聯強國際(成都)科技 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 5,000仟元 | US 5,000仟元 | 註7 | 100.00% | 142,235 | (4,403) | " |
| " | 聯強國際(瀋陽)科技 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 3,000仟元 | US 3,000仟元 | 註8 | 100.00% | 105,554 | 3,049 | " |
| " | 聯強國際(天津)科技 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 3,700仟元 | US 1,500仟元 | 註9 | 100.00% | 118,843 | (603) | " |
| " | 聯強國際(杭州)電子 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 4,000仟元 | - | 註10 | 100.00% | 128,184 | (1,078) | " |
| " | 聯強國際(青島)科技 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 1,500仟元 | - | 註11 | 100.00% | 48,325 | (293) | " |
| " | 聯強國際(廣州)科技 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 250仟元 | - | 註12 | 100.00% | 8,071 | (32) | " |
| " | 聯強國際(西安)科技 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | US 3,400仟元 | - | 註13 | 100.00% | 109,242 | (965) | " |

| 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 | 本公司認列之 投資(損)益 |
|--------|--------------------|------|---------|-------------|-------------|-------|---------|---------|-----------------|------------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(股) | 比率 | 帳面金額 | | |
| 聯強國貿 | 聯強科技發展(北京) 有限公司 | 中國大陸 | 資訊產品之產銷 | RMB50,000仟元 | RMB 5,000仟元 | 註14 | 100.00% | 223,943 | 3,067 | 註1 |

註1：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

註2：出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註3：出資額US 100,000仟元，未發行股份。

註4：出資額US 22,000仟元，未發行股份。

註5：出資額US 9,000仟元，未發行股份。

註6：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註7：出資額US 5,000仟元，未發行股份。

註8：出資額US 3,000仟元，未發行股份。

註9：出資額US 3,700仟元，未發行股份。

註10：出資額US 4,000仟元，未發行股份。

註11：出資額US 1,500仟元，未發行股份。

註12：出資額US 250仟元，未發行股份。

註13：出資額US 3,400仟元，未發行股份。

註14：出資額RMB 50,000仟元，未發行股份。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸資訊：

| 大陸投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註九) | 投資方式 | (註九) | | | | | | | | |
|----------------|--------------------|---------------|------|----------------------|-----------------|----------|------------------|-------------------------|----------------------|--------------|-----------------------|--|
| | | | | 本期期初 匯出累積 投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期期末匯出 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 (註二) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止 已匯回之 投資收益 | |
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | | |
| 雷射電腦(北京)有限公司 | 資訊產品之銷售 | \$ 4,842 | 註一 | \$ 4,842 | \$ - | \$ - | \$ 4,842 (註四) | 100% | \$- (註三) | \$- (註三) | \$ - | |
| 明津國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易、轉口貿易及保稅區內貿易 | - | 註一 | 6,456 | - | (6,456) | - (註五) | 100% | - | - | - | |
| 明朝國際貿易(上海)有限公司 | 國際貿易、轉口貿易及保稅區內貿易 | 32,280 | 註一 | 32,280 | - | - | 32,280 (註五) | 100% | 82,271 | 1,291,870 | - | |
| 雙華食品(上海)有限公司 | 膨潤或培製之穀類調製食品等之產銷業務 | 581,040 | 註一 | 58,104 | - | - | 58,104 (註六) | 10% | - | 58,104 | - | |
| 聯強國際(中國)投資有限公司 | 專業投資公司 | 3,228,000 | 註一 | 1,710,840 | - | - | 1,710,840 (註七) | 100% | 393,503 | 4,741,702 | - | |
| 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 資訊產品之銷售 | 3,228,000 | 註一 | 2,421,000 | 807,000 | - | 3,228,000 (註七) | 100% | 313,585 | 4,422,872 | - | |
| 聯強國際(上海)有限公司 | 資訊產品之產銷 | 710,160 | 註一 | 710,160 | - | - | 710,160 (註七) | 100% | 27,435 | 936,481 | - | |
| 聯強國際(北京)有限公司 | 資訊產品之產銷 | 290,520 | 註一 | 290,520 | - | - | 290,520 (註七) | 100% | (2,228) | 311,774 | - | |
| 聯強國際(南京)電子有限公司 | 資訊產品之產銷 | 161,400 | 註一 | 161,400 | - | - | 161,400 (註七) | 100% | (3,659) | 155,211 | - | |
| 聯強國際(成都)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 161,400 | 註一 | 161,400 | - | - | 161,400 (註七) | 100% | (4,403) | 142,235 | - | |
| 聯強國際(瀋陽)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 96,840 | 註一 | 96,840 | - | - | 96,840 (註七) | 100% | 3,049 | 105,554 | - | |
| 聯強國際(天津)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 119,436 | 註一 | 48,420 | 71,016 | - | 119,436 (註七) | 100% | (603) | 118,843 | - | |
| 聯強國際(杭州)電子有限公司 | 資訊產品之產銷 | 129,120 | 註一 | 71,016 | 58,104 | - | 129,120 (註七) | 100% | (1,078) | 128,184 | - | |
| 聯強國際(青島)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 48,420 | 註一 | - | 48,420 | - | 48,420 (註七) | 100% | (293) | 48,325 | - | |
| 聯強國際(廣州)科技有限公司 | 資訊產品之產銷 | 8,070 | 註一 | - | 8,070 | - | 8,070 (註七) | 100% | (32) | 8,071 | - | |

| | | (註九) | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------|---------------|------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------|-------|---------|-------|-------|
| 大陸投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註九) | 投資方式 | 本期期初 | 本期匯出或 | | 本期期末匯出 | 本公司直接 | 本期認列 | 期末投資 | 截至本期止 | |
| | | | | 匯出累積 | 收回投資金額 | | | | | | | 或間接投資 |
| | | | | 投資金額 | 匯出 | 收回 | 累積投資金額 | 之持股比例 | (註二) | 帳面價值 | 投資收益 | |
| 聯強國際(西安)科技有限 公司 | 資訊產品之產銷 | 109,752 | 註一 | - | 109,752 | - | 109,752 (註七) | 100% | (965) | 109,242 | - | |
| 聯強科技發展(北京)有限 公司 | 資訊產品之產銷 | 237,435 | 註一 | - | - | - | - (註八) | 100% | 3,067 | 223,943 | - | |
| | | | | <u>\$ 5,773,278</u> | <u>\$ 1,102,362</u> | <u>(\$ 6,456)</u> | <u>\$ 6,869,184</u> | | | | | |

| 本期期末累計匯出赴 大陸地區投資金額(註九) | 經濟部投審會核 准投資金額(註九) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 | | |
|---------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 註四~註八 | USD | 股東權益(淨值) | \$ | \$ |
| \$ 6,869,184 | 282,950 | | <u>31,482,686</u> | <u>18,889,612</u> |
| | 32.28 | | | |
| | <u>NTD 9,133,626</u> | | | |

註一：投資方式係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司；聯強國際(南京)電子有限公司及聯強國際(瀋陽)科技有限公司部分資金係由間接持股比例100%之轉投資公司自有資金投資大陸，投資額分別為美金1,500仟元及美金3,000仟元；另聯強國際(中國)投資有限公司部分資金係本公司於97年11月組織架構調整，將聯強國際貿易(中國)有限公司、聯強國際(上海)有限公司、聯強國際(北京)有限公司、聯強國際(南京)電子有限公司及聯強國際(成都)科技有限公司之股權改由聯強國際(中國)投資有限公司持有，金額共計美金47,000仟元，分別為美金13,000仟元、美金22,000仟元、美金9,000仟元、美金1,000仟元及美金2,000仟元。

註二：本期認列投資收益除聯強國際貿易(中國)有限公司係依本會計師查核簽證之財務報表認列外，餘係依各該公司同期未經會計師查核之財務報表認列。

註三：該被投資公司之淨值已為負數，且停止營業中。

註四：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際(香港)有限公司，取得雷射電腦(北京)有限公司100%之股權，總投資額為美金150仟元。

註五：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際(香港)有限公司，其100%持有之香港群智電腦有限公司於上海設立明津國際貿易(上海)有限公司及明朗國際貿易(上海)有限公司，總投資額分別為美金200仟元及美金1,000仟元，其中明津國際貿易(上海)有限公司經於99.5.26取具經審二字第09900175920號函核准撤銷。

註六：本公司透過間接持股比例10%之轉投資公司Hi Food Co., Ltd.間接持有雙華食品(上海)有限公司10%股權，總投資金額為美金1,800仟元。

註七：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司Synnex China Holdings Ltd.間接持有聯強國際(中國)投資有限公司100%股權，總投資金額為美金53,000仟元；並由聯強國際(中國)投資有限公司持有聯強國際貿易(中國)有限公司、聯強國際(上海)有限公司、聯強國際(北京)有限公司、聯強國際(南京)電子有限公司、聯強國際(成都)科技有限公司、聯強國際(瀋陽)科技有限公司、聯強國際(天津)科技有限公司、聯強國際(杭州)電子有限公司、聯強國際(青島)科技有限公司、聯強國際(廣州)科技有限公司及聯強國際(西安)科技有限公司100%股權，總投資額分別為美金100,000仟元、美金22,000仟元、美金9,000仟元、美金3,500仟元、美金5,000仟元、美金3,000仟元、美金3,700仟元、美金4,000仟元、美金1,500仟元、美金250仟元及美金3,400仟元。

註八：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際貿易(中國)有限公司取得聯強科技發展(北京)有限公司100%之股權，總投資額為人民幣50,000仟元。

註九：係以US:NT=1:32.82及RMB:NT=1:4.7487列示之。

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(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

個別交易金額未達1億元以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

99年上半年度

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或總資產之比率 |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|--------|--------------|--------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 母公司對孫公司 | 銷貨 | \$ 1,355,397 | 與一般客戶同 | 1% |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 34,089,187 | 與一般客戶同 | 27% |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 15,033,959 | 與一般客戶同 | 12% |
| 11 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 孫公司對母公司 | 銷貨 | 546,612 | 與一般客戶同 | - |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 14,843,772 | 與一般客戶同 | 12% |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 314,810 | 與一般客戶同 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 母公司對孫公司 | 應收帳款 | 271,229 | 與一般客戶同 | - |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 孫公司對孫公司 | 應收帳款 | 5,527,562 | 與一般客戶同 | 7% |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 孫公司對孫公司 | 應收帳款 | 136,107 | 與一般客戶同 | - |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 應收帳款 | 10,180,771 | 與一般客戶同 | 12% |
| 17 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 孫公司對孫公司 | 預付貨款 | 7,968,035 | 註1 | 10% |
| 3 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 346,214 | 註3 | - |
| 3 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 122,830 | 註3 | - |
| 3 | Synnex Global Ltd. | Synnex Australia Pty Ltd. | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 191,790 | 註3 | - |
| 3 | Synnex Australia Pty Ltd. | Synnex Global Ltd. | 孫公司對子公司 | 其他應收款 | 487,614 | 註2 | 1% |
| 3 | Synnex Global Ltd. | Synnex Australia Pty Ltd. | 子公司對孫公司 | 利息收入 | 135,948 | 註4 | - |
| 3 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司對孫公司 | 利息收入 | 143,292 | 註4 | - |

個別交易金額未達1億元以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

98年上半年度

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 或總資產之比率 |
|----|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|--------|--------------|--------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 母公司對孫公司 | 銷貨 | \$ 1,455,095 | 與一般客戶同 | 1% |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 31,639,286 | 與一般客戶同 | 32% |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 11,105,875 | 與一般客戶同 | 11% |
| 11 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 聯強國際股份有限公司 | 孫公司對母公司 | 銷貨 | 346,406 | 與一般客戶同 | - |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 368,826 | 與一般客戶同 | - |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 銷貨 | 10,838,935 | 與一般客戶同 | 11% |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 母公司對孫公司 | 應收帳款 | 156,119 | 與一般客戶同 | - |
| 6 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 孫公司對孫公司 | 應收帳款 | 4,506,355 | 與一般客戶同 | 7% |
| 15 | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 孫公司對孫公司 | 應收帳款 | 7,009,550 | 與一般客戶同 | 11% |
| 17 | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 聯強國際(香港)有限公司及其子公司 | 孫公司對孫公司 | 預付款項 | 2,679,365 | 註1 | 4% |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Electronics Hong Kong Ltd. | 母公司對孫公司 | 其他應收款 | 108,639 | 註2 | - |
| 0 | 聯強國際股份有限公司 | Synnex Global Ltd. | 母公司對孫公司 | 其他應收款 | 239,843 | 註2 | - |
| 8 | Synnex Australia Pty. Ltd. | Synnex Global Ltd. | 孫公司對子公司 | 其他應收款 | 610,625 | 註2 | 1% |
| 3 | Synnex Global Ltd. | Synnex Australia Pty. Ltd. | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 110,564 | 註3 | - |
| 3 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際貿易(中國)有限公司 | 子公司對孫公司 | 其他應收款 | 152,239 | 註3 | - |
| 3 | Synnex Global Ltd. | 聯強國際(中國)投資有限公司 | 子公司對孫公司 | 利息收入 | 104,593 | 註4 | - |

註1:係本公司向關係人進貨之預付貨款。

註2:係本集團採資金統控方式，用以收支外幣貸款等情事。

註3:係本公司對關係人之應收技術服務款及資金融通之應收利息。

註4:係本公司對關係人資金融通之利息收入。

註5:有關資金貸與產生之應收關係人金額，請詳附註十一(一)1. 資金貸與他人情形之說明。

註6:有關母子公司間之背書保證情形，請詳附註十一(一)2. 為他人背書保證情形之說明。

註7: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，以期末佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累計金額佔合併總營收之方式計算。

十二、部門別財務資訊

依財政部證券管理委員會(83)台財證(六)第 35882 號函規定，期中報表得不揭露部門別資訊，故不適用。

(以下空白)