

聯強國際股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國 101 及 100 年度前三季
(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
民 國 101 及 100 年 度 前 三 季 財 務 報 表
目 錄

項 目	頁 次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師核閱報告	4 ~ 5
四、 資產負債表	6 ~ 7
五、 損益表	8
六、 股東權益變動表	不適用
七、 現金流量表	9 ~ 10
八、 財務報表附註	11 ~ 68
(一) 公司沿革	11
(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 19
(三) 會計變動之理由及其影響	19
(四) 重要會計科目之說明	20 ~ 36
(五) 關係人交易	36 ~ 41
(六) 抵(質)押之資產	41
(七) 重大承諾事項及或有事項	41 ~ 42
(八) 重大之災害損失	42
(九) 重大之期後事項	42

項	目	頁	次
(十)	其他	42 ~ 48	
(十一)	附註揭露事項	49 ~ 68	
	1. 重大交易事項相關資訊	49 ~ 61	
	2. 轉投資事業相關資訊	62 ~ 65	
	3. 大陸投資資訊	66 ~ 68	
(十二)	營運部門資訊	68	

會計師核閱報告

(101)財審報字第 12002001 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 101 年 9 月 30 日及民國 100 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

聯強國際股份有限公司民國 101 年 9 月 30 日及民國 100 年 9 月 30 日部分採權益法評價之長期股權投資，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間未經會計師核閱之財務報表作評價及揭露，截至民國 101 年 9 月 30 日及民國 100 年 9 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 14,088,036 仟元及新台幣 12,509,401 仟元，民國 101 年前三季及民國 100 年前三季認列投資收益各為新台幣 2,190,432 仟元及新台幣 3,250,863 仟元。

依本會計師核閱結果，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，若能取得各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述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須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

會計師

曾惠瑾

前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 1 0 1 年 1 0 月 3 0 日

聯強國際股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 9 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	附註	101 年 9 月 30 日	100 年 9 月 30 日
				金 額 %	金 額 %
流動資產					
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	469,035	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)			
				37,852	-
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(三)		1,132,581	2
1120	應收票據淨額	四(四)		314,128	1
1130	應收票據 - 關係人淨額	五		13,333	-
1140	應收帳款淨額	四(五)		6,866,124	10
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		43,110	-
1178	其他應收款			443,669	1
1180	其他應收款 - 關係人	五		296,751	-
120X	存貨	四(六)		4,856,367	7
1250	預付費用			98,610	-
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(二十一)		32,657	-
11XX	流動資產合計			14,604,217	22
基金及投資					
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(七)		2,521,121	4
1421	採權益法之長期股權投資	四(八)		46,845,061	71
14XX	基金及投資合計			49,366,182	75
固定資產					
成本					
1501	土地			530,340	1
1521	房屋及建築			651,969	1
1541	水電設備			156,972	-
1544	電腦通訊設備			304,210	1
1551	運輸設備			79,190	-
1561	辦公設備			11,210	-
1572	機具設備			721,379	1
1631	租賃改良			9,456	-
15XY	成本及重估增值			2,464,726	4
15X9	減：累計折舊		(	1,121,674)	(2)
15XX	固定資產淨額			1,343,052	2
無形資產					
1750	電腦軟體成本			98,907	-
1770	遞延退休金成本	四(二十三)		-	-
17XX	無形資產合計			98,907	-
其他資產					
1810	閒置資產	四(十)		40,000	-
1820	存出保證金			25,523	-
1830	遞延費用			221	-
1840	長期應收票據及款項	四(十一)		9	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(二十一)		50,052	-
1887	受限制資產	六		688,350	1
18XX	其他資產合計			804,155	1
1XXX	資產總計		\$	66,216,513	100
			\$	61,735,582	100

(續 次 頁)

聯 強 國 際 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 101 年 及 100 年 9 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

負債及股東權益		101 年 9 月 30 日			100 年 9 月 30 日		
	附註	金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	四(十二)	\$ 9,496,000	14	\$ 3,530,000		6
2110	應付短期票券	四(十三)	3,880,000	6	3,140,000		5
2120	應付票據		365,649	1	99,503		-
2130	應付票據 - 關係人	五	4,465	-	202		-
2140	應付帳款		4,417,236	7	4,548,564		8
2150	應付帳款 - 關係人	五	22,170	-	22,510		-
2160	應付所得稅	四(二十一)	234,144	1	66,920		-
2170	應付費用		629,917	1	727,998		1
2190	其他應付款項 - 關係人	五	194,979	-	1,999,698		3
2210	其他應付款項		1,232,916	2	1,046,767		2
2260	預收款項		173,076	-	94,514		-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十四)	154,585	-	-		-
21XX	流動負債合計		<u>20,805,137</u>	<u>32</u>	<u>15,276,676</u>		<u>25</u>
長期負債							
2410	應付公司債	四(十四)	4,913,652	7	5,801,613		9
24XX	長期負債合計		<u>4,913,652</u>	<u>7</u>	<u>5,801,613</u>		<u>9</u>
其他負債							
2810	應計退休金負債	四(二十三)	91,585	-	104,202		-
2820	存入保證金		2,203	-	4,269		-
28XX	其他負債合計		<u>93,788</u>	<u>-</u>	<u>108,471</u>		<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>25,812,577</u>	<u>39</u>	<u>21,186,760</u>		<u>34</u>
股東權益							
股本							
3110	普通股股本	四(十五)	15,809,169	24	15,573,896		25
資本公積							
3211	普通股溢價	四(十六)	8,192,432	12	7,898,077		13
3213	轉換公司債轉換溢價		4,935,789	7	4,185,716		7
3220	庫藏股票交易		340,678	1	340,678		1
3260	長期投資		411,850	1	268,227		-
3272	認股權		229,166	-	329,166		1
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	四(十七)	4,485,382	7	3,761,723		6
3320	特別盈餘公積	四(十八)	165,580	-	1,431,668		2
3350	未分配盈餘	四(十八)	7,042,040	11	6,907,628		11
股東權益其他調整項目							
3420	累積換算調整數		(1,409,386)	(2)	(46,575)		-
3430	未認列為退休金成本之淨損失		-	-	(12,101)		-
3450	金融商品之未實現損益		201,236	-	(89,281)		-
3XXX	股東權益總計		<u>40,403,936</u>	<u>61</u>	<u>40,548,822</u>		<u>66</u>
承諾及或有負債							
期後事項		五及七					
負債及股東權益總計		九	\$ 66,216,513	100	\$ 61,735,582		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、曾惠瑾會計師民國 101 年 10 月 30 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

損益表

民國101年及100年1月1日至9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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日			100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入	五								
4110 銷貨收入		\$	48,394,764	101	\$	44,145,626	101		
4170 銷貨退回		(	369,195)	(1)	(	315,294)	(1)		
4190 銷貨折讓		(	276,468)	(1)	(	296,848)	(1)		
4100 銷貨收入淨額			47,749,101	99		43,533,484	99		
4800 其他營業收入			345,956	1		267,485	1		
4000 營業收入合計			48,095,057	100		43,800,969	100		
營業成本	四(六)(二十)及五								
5110 銷貨成本		(	45,538,201)	(95)	(	41,617,853)	(95)		
5910 營業毛利			2,556,856	5		2,183,116	5		
營業費用	四(二十)(二十三)及五								
6100 推銷費用		(	863,368)	(2)	(	853,108)	(2)		
6200 管理及總務費用		(	507,137)	(1)	(	541,727)	(1)		
6000 營業費用合計		(	1,370,505)	(3)	(	1,394,835)	(3)		
6900 營業淨利			1,186,351	2		788,281	2		
營業外收入及利益									
7110 利息收入			5,113	-		1,137	-		
7121 採權益法認列之投資收益	四(八)		3,394,868	7		4,897,961	11		
7122 股利收入			128,115	-		192,942	1		
7130 處分固定資產利益			886	-		1,117	-		
7160 兌換利益			12,909	-		-	-		
7250 壞帳轉回利益			48,942	-		-	-		
7310 金融資產評價利益	四(二)		461	-		-	-		
7480 什項收入	五		184,921	1		191,139	-		
7100 營業外收入及利益合計			3,776,215	8		5,284,296	12		
營業外費用及損失									
7510 利息費用	五	(	131,699)	-	(	114,145)	(1)		
7540 處分投資損失		(	29,726)	-		-	-		
7560 兌換損失			-	-	(	87,177)	-		
7640 金融資產評價損失	四(二)		-	-	(	29,092)	-		
7880 什項支出		(	11)	-	(	5)	-		
7500 營業外費用及損失合計		(	161,436)	-	(	230,419)	(1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利			4,801,130	10		5,842,158	13		
8110 所得稅費用	四(二十一)	(	373,178)	(1)	(	147,392)	-		
停業部門損益									
9600 本期淨利		\$	4,427,952	9	\$	5,694,766	13		
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘	四(二十二)								
9750 本期淨利		\$	3.05	\$	2.81	\$	3.78	\$	3.69
稀釋每股盈餘	四(二十二)								
9850 本期淨利		\$	2.81	\$	2.71	\$	3.63	\$	3.54

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101年10月30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
現 金 流 量 表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 9 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

	101 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 4,427,952	\$ 5,694,766
調整項目		
折舊費用	81,035	84,334
各項攤提	11,993	6,508
呆帳(轉回利益)費用	(48,942)	40,654
存貨(回升利益)跌價損失	(58,504)	1,232
存貨報廢損失	5,812	7,246
採權益法認列之投資收益	(3,394,868)	(4,897,961)
採權益法之長期股權投資現金股利收現數	57,575	65,539
金融資產評價(利益)損失	(461)	29,092
處分備供出售金融資產損失	29,726	-
處分固定資產利益	(886)	(1,117)
應付公司債折價攤銷數	56,541	78,430
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益金融資產	(37,326)	-
應收票據及帳款	(371,549)	97,979
其他應收款	159,613	1,046,737
存貨	(411,903)	(1,188,139)
預付費用	(59,851)	135,883
長期應收票據及款項	15,744	9,379
遞延所得稅資產	63,416	(19,385)
應付票據及帳款	713,304	143,197
應付所得稅	105,547	(46,775)
應付費用	(233,091)	47,432
其他應付款	(42,048)	2,028,264
預收款項	57,695	(3,297)
應計退休金負債	(1,533)	(1,358)
營業活動之淨現金流入	<u>1,124,991</u>	<u>3,358,640</u>

(續次頁)

聯 強 國 際 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 9 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

	101 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	\$ 27,469	\$ -
以成本衡量之金融資產減資退回款	45,674	86,648
購置固定資產	(81,233)	(30,189)
處分固定資產價款	2,712	2,492
購置電腦軟體	(46,024)	(5,110)
遞延費用增加	(77)	(149)
受限制資產增加	(33,450)	(580,000)
存出保證金增加	(210)	(1,000)
投資活動之淨現金流出	(85,139)	(527,308)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	4,831,000	(2,550,000)
應付短期票券增加	140,000	840,000
其他應付款-關係人減少	-	(1,000)
發放現金股利	(6,307,093)	(3,476,363)
發行應付公司債	-	5,010,000
員工行使認股權	182,756	134,370
長期借款減少	-	(3,000,000)
存入保證金(減少)增加	(36)	3,153
融資活動之淨現金流出	(1,153,373)	(3,039,840)
匯率影響數	1	(329)
本期現金及約當現金減少	(113,520)	(208,837)
期初現金及約當現金餘額	582,555	644,742
期末現金及約當現金餘額	\$ 469,035	\$ 435,905
本期支付利息	\$ 72,816	\$ 36,064
本期支付所得稅	\$ 204,215	\$ 213,552
本期支付現金購置電腦軟體		
購置電腦軟體成本	\$ 101,790	\$ 5,110
減:期末應付電腦軟體成本	(55,766)	-
本期現金支付數	\$ 46,024	\$ 5,110
不影響現金流量之投資及融資活動:		
轉換公司債轉換為普通股	\$ 364,974	\$ 1,196,288
應付公司債轉列為一年內到期之長期負債	\$ 154,585	\$ -

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 101 年 10 月 30 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
財 務 報 表 附 註
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 9 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)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 101 年 9 月 30 日止，本公司員工人數為 1,334 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」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. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，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與負債

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/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. 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) 應收票據及帳款、其他應收款

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

(九) 存 貨

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。固定資產依估計經濟耐用年限按平均法計提折舊。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：3 年～20 年
電腦通訊設備：3 年～15 年
運輸設備：4 年～10 年
辦公設備：3 年～10 年
機具設備：5 年～15 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) 無形資產

係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3～7 年。

(十四) 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」；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。

(十七)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。

(十八)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，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的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十九)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，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(二十)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。

(二十一)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。

(二十二)營運部門

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

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

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動，對民國 100 年前三季淨利及每股盈餘並無重大影響。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年前三季之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101年9月30日	100年9月30日
零用金	\$ 528	\$ 523
支票存款	339,267	279,732
活期存款	129,240	141,650
定期存款	-	14,000
	<u>\$ 469,035</u>	<u>\$ 435,905</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	101年9月30日	100年9月30日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 37,326	\$ -
衍生性金融商品-可轉換公司債選擇權	-	201
小計	37,326	201
交易目的金融資產評價調整	526	-
合計	<u>\$ 37,852</u>	<u>\$ 201</u>

本公司於民國 101 年及 100 年前三季認列之淨利益(損失)分別為\$461 及 (\$29,092)。

(三)備供出售之金融資產

	101年9月30日	100年9月30日
流動項目		
上市櫃公司股票	\$ 1,030,049	\$ 1,087,244
備供出售金融資產評價調整	196,631	(99,413)
累計減損	(94,099)	-
合計	<u>\$ 1,132,581</u>	<u>\$ 987,831</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 101 年及 100 年 9 月 30 日尚未除列部分之資產負債表日餘額資訊：

	<u>101年9月30日</u>	<u>100年9月30日</u>
上市櫃公司股票	\$ 927,774	\$ 851,567

2. 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 9 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>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
	<u>認列為(損)益</u>	<u>認列為股東權益調整之項目</u>
上市櫃公司股票	(\$ 29,726)	\$ 84,865
		<u>(\$ 501,189)</u>

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>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
97年7月1日至99年12月31日	\$ 387,013	\$ 387,013
100年1月1日至100年9月30日	-	(501,189)
100年1月1日至100年12月31日	(388,278)	-
101年1月1日至101年9月30日	114,591	-
合計	<u>\$ 113,326</u>	<u>(\$ 114,176)</u>

(四) 應收票據淨額

	<u>101年9月30日</u>	<u>100年9月30日</u>
應收票據—一般客戶	\$ 315,350	\$ 248,209
減：備抵呆帳	(1,222)	(1,222)
	<u>\$ 314,128</u>	<u>\$ 246,987</u>

(五) 應收帳款淨額

	<u>101年9月30日</u>	<u>100年9月30日</u>
應收帳款—一般客戶	\$ 6,897,253	\$ 6,159,435
減：備抵呆帳	(31,129)	(42,630)
	<u>\$ 6,866,124</u>	<u>\$ 6,116,805</u>

(六) 存 貨

	<u>101年9月30日</u>	<u>100年9月30日</u>
商品存貨	\$ 4,951,158	\$ 5,172,245
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(94,791)	(95,785)
	<u>\$ 4,856,367</u>	<u>\$ 5,076,460</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年前三季</u>	<u>100年前三季</u>
已出售存貨成本	\$ 45,590,893	\$ 41,609,375
(回升利益)跌價損失	(58,504)	1,232
報廢損失	5,812	7,246
	<u>\$ 45,538,201</u>	<u>\$ 41,617,853</u>

民國 101 年前三季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>101年9月30日</u>	<u>100年9月30日</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票(私募)	\$ 388,600	\$ 388,600
興櫃公司股票	1,571,898	1,571,898
非上市櫃公司股票	<u>560,623</u>	<u>633,498</u>
合計	<u>\$ 2,521,121</u>	<u>\$ 2,593,996</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之金融資產，評估其價值有下跌之虞，截至民國 101 年及 100 年 9 月 30 日止，已提列累計減損損失金額分別為 \$95,369 及 \$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	101 年 9 月 30 日		100 年 9 月 30 日	
	金 額	持股 比例	金 額	持股 比例
採權益法評價：				
Synnex Global Ltd. (註1)	\$45,635,661	100.00%	\$42,175,038	100.00%
群環科技股份有限公司	710,494	40.86%	681,339	40.86%
伊凡投資股份有限公司(註2)	496,591	100.00%	487,032	100.00%
嘉榮行銷股份有限公司	2,315	100.00%	2,417	100.00%
	<u>\$46,845,061</u>		<u>\$43,345,826</u>	

2. 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，上列採權益法評價之長期股權投資，除 Synnex Global Ltd. 係依會計師核閱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核閱之財務報表認列投資(損)益，明細如下：

	101年前三季	100年前三季
Synnex Global Ltd. (註1)	\$ 3,324,456	\$ 4,823,882
群環科技股份有限公司	57,380	68,147
伊凡投資股份有限公司(註2)	13,111	5,998
嘉榮行銷股份有限公司	(79)	(66)
	<u>\$ 3,394,868</u>	<u>\$ 4,897,961</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核閱之財務報表作評價與揭露，截至民國 101 年及 100 年 9 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 \$12,878,636 及 \$11,338,613，民國 101 年及 100 年前三季認列投資收益為 \$2,120,020 及 \$3,176,784。

註 2：原名為霆寶科技股份有限公司。

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

	<u>101年9月30日</u>	<u>100年9月30日</u>
成 本		
土 地	\$ 530,340	\$ 530,340
房屋及建築	651,969	652,532
水電設備	156,972	160,586
電腦通訊設備	304,210	224,728
運輸設備	79,190	76,163
辦公設備	11,210	2,882
機具設備	721,379	752,356
租賃改良	9,456	14,406
	<u>2,464,726</u>	<u>2,413,993</u>
累計折舊		
房屋及建築	(196,132)	(178,553)
水電設備	(117,306)	(111,082)
電腦通訊設備	(154,060)	(170,362)
運輸設備	(55,955)	(57,324)
辦公設備	(3,269)	(1,760)
機具設備	(589,886)	(590,115)
租賃改良	(5,066)	(6,748)
	<u>(1,121,674)</u>	<u>(1,115,944)</u>
	<u>\$ 1,343,052</u>	<u>\$ 1,298,049</u>

上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

	<u>101年9月30日</u>	<u>100年9月30日</u>
土地	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>

(十一) 長期應收票據及款項

	<u>101年9月30日</u>	<u>100年9月30日</u>
催收帳款	\$ 85,097	\$ 159,981
減：備抵呆帳	(85,088)	(158,744)
	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 1,237</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

	<u>101年9月30日</u>	<u>100年9月30日</u>
信用借款	<u>\$ 9,496,000</u>	<u>\$ 3,530,000</u>
利率區間	<u>0.93%~1.38%</u>	<u>0.90%~1.04%</u>

(十三) 應付短期票券

	<u>101年9月30日</u>	<u>100年9月30日</u>
應付商業本票	<u>\$ 3,880,000</u>	<u>\$ 3,140,000</u>
利率區間	<u>0.76%~0.89%</u>	<u>0.70%~0.82%</u>

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

	<u>101年9月30日</u>	<u>100年9月30日</u>
第一次應付可轉換公司債	\$ 157,900	\$ 1,004,000
減：第一次應付可轉換公司債折價	(3,315)	(49,189)
	154,585	954,811
減：一年內到期部分	(154,585)	-
第二次應付可轉換公司債	5,000,000	5,000,000
減：第二次應付可轉換公司債折價	(86,348)	(153,198)
合計	<u>\$ 4,913,652</u>	<u>\$ 5,801,613</u>

由於第一次應付可轉換公司債發行期間五年，將於民國 102 年 6 月 24 日到期，故本公司將第一次應付可轉換公司債轉列為一年內到期之負債。

1. 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 101 年 9 月 30 日止，轉換價格已調整為新台幣 50 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 101 年 9 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 101 年前三季本轉換公司債面額計\$336,300 已轉換為普通股 6,533,331 股，惟截至民國 101 年 9 月 30 日止，其中屬民國 101 年第三季轉換為普通股 3,212,000 股尚未訂定增資基準日，請詳附註四(十五)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」\$299,641 及減少「資本公積－認股權」\$39,747。

2. 本公司於民國 100 年 1 月發行國內第二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二次無擔保轉換公司債，發行總額計\$5,000,000，依票面金額之 100.2%發行，票面利率 0%，發行期間三年，流通期間自民國 100 年 1 月 14 日至 103 年 1 月 14 日。本轉換公司債於民國 100 年 1 月 14 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 101 年 9 月 30 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 101 年 9 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. 依本公司國內第二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\$210,550。經分離後主契約債務之有效利率為 1.337%。

(十五) 股 本

1. 本公司發行股份全數為普通股，每股面額\$10，截至民國 101 年及 100 年 9 月 30 日止，本公司額定股本均為\$22,000,000(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 1,580,916,922 股及 1,557,389,559 股。
2. 本公司民國 100 年前三季因公司債轉換普通股與員工認股權發行普通股分別為 21,059,520 股及 2,605,000 股，其中屬民國 100 年第三季轉換與行使部分，截至民國 100 年 9 月 30 日尚未訂定增資基準日者分別為 9,869,468 股及 1,206,000 股。
3. 本公司民國 101 年前三季因公司債轉換普通股與員工認股權發行普通股分別為 6,533,331 股及 3,683,000 股，其中屬民國 101 年第三季轉換與行使部分，截至民國 101 年 9 月 30 日尚未訂定增資基準日者分別為 3,212,000 股及 844,000 股。
4. 民國 101 年及 100 年前三季本公司員工認股權行使認購股票情形，請詳附註四(十九)之說明。
5. 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 101 年 9 月 30 日止，流通在外之存託憑證計 1,617,572 單位，折合為 6,470,299 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。

(十六)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，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。

(十七)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按股原有股份之比發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(十八)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. 本公司依金融監督管理委員會證券期貨局相關法令規定，股東權益減項金額應提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
4. 本公司有關未分配盈餘明細如下：

	101年9月30日	100年9月30日
(1)86年及以前年度未分配盈餘	\$ 193,229	\$ 269,384
(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	2,420,859	943,478
— 未計算加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘	4,427,952	5,694,766
	<u>\$ 7,042,040</u>	<u>\$ 6,907,628</u>

5. 截至民國 101 年及 100 年 9 月 30 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$115,629 及 \$78,718，民國 100 年及民國 99 年實際稅額扣抵比率分別為 3.55% 及 4.32%。

6. 本公司於民國 101 年 6 月 13 日及 100 年 6 月 10 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金 額	每股股利 (元)	金 額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 723,659	\$ -	\$ 544,911	\$ -
特別盈餘公積	(1,266,088)	-	1,431,668	-
現金股利	6,307,093	4.00	3,476,363	2.25
合計	<u>\$ 5,764,664</u>	<u>\$ 4.00</u>	<u>\$ 5,452,942</u>	<u>\$ 2.25</u>

經股東會決議之民國 100 年度員工紅利\$75,000 及董監酬勞\$6,000，與民國 100 年度財務報表估列數並無差異。

上述民國 100 年度盈餘分派案情形與本公司民國 101 年 4 月 26 日之董事會提議並無差異。

7. 本公司民國 101 年及 100 年前三季員工紅利估列金額分別為\$56,250 及 \$75,000，董事酬勞估列金額均為\$4,500，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。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為該期股東會年度之損益。上述有關董事會通過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。
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 100 年度盈餘分派案基準日為 101 年 7 月 31 日。

(十九)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 101 年 9 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 101 年及 100 年前三季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：

	101年前三季		100年前三季	
	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	21,118	\$ 50.40	27,978	\$ 52.60
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(3,683)	49.62	(2,605)	51.58
本期沒收	(209)	-	(502)	-
期末流通在外	<u>17,226</u>	\$ 46.40	<u>24,871</u>	\$ 50.40
期末可行使之認股選擇權	<u>7,237</u>		<u>9,582</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 101 年及 100 年 9 月 30 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

民國101年9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)
\$ 46.40	<u>17,226</u>	1.17年	\$ 46.40	<u>7,237</u>	\$ 46.40

民國100年9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)
\$ 50.40	<u>24,871</u>	2.17年	\$ 50.40	<u>9,582</u>	\$ 50.40

- (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：

		101年 前三季	100年 前三季
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 4,427,952	\$ 5,694,766
	擬制淨利	4,399,668	5,630,420
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	2.81	3.69
	擬制每股盈餘(元)	2.79	3.66
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	2.71	3.54
	擬制每股盈餘(元)	2.70	3.51

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 101 年及 100 年前三季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) 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：

	101年前三季		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 10,404	\$ 677,313	\$ 687,717
勞健保費用	868	53,255	54,123
退休金費用	646	40,689	41,335
其他用人費用	543	24,036	24,579
	<u>\$ 12,461</u>	<u>\$ 795,293</u>	<u>\$ 807,754</u>
折舊費用	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 80,588</u>	<u>\$ 81,035</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,993</u>	<u>\$ 11,993</u>

	100年前三季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 10,353	\$ 716,352	\$ 726,705
勞健保費用	821	50,409	51,230
退休金費用	685	41,765	42,450
其他用人費用	478	21,237	21,715
	<u>\$ 12,337</u>	<u>\$ 829,763</u>	<u>\$ 842,100</u>
折舊費用	<u>\$ 3,599</u>	<u>\$ 80,735</u>	<u>\$ 84,334</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,508</u>	<u>\$ 6,508</u>

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	101年前三季	100年前三季
期末應付所得稅	\$ 234,144	\$ 66,920
加(減)：扣繳稅額	3,505	112
暫繳稅額	101,328	99,353
以前年度所得稅(高)低估數	(29,215)	392
當期所得稅費用	309,762	166,777
加(減)：遞延所得稅本期變動數	<u>63,416</u>	<u>(19,385)</u>
所得稅費用	<u>\$ 373,178</u>	<u>\$ 147,392</u>

2. 遞延所得稅資產之相關明細如下：

	101年9月30日	100年9月30日
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 32,657</u>	<u>\$ 65,263</u>
遞延所得稅資產－非流動	82,261	82,355
備抵遞延所得稅資產－非流動	(32,209)	(11,588)
遞延所得稅資產－非流動淨額	<u>\$ 50,052</u>	<u>\$ 70,767</u>

3. 產生遞延所得稅資產之暫時性差異：

	101 年 9 月 30 日		100 年 9 月 30 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
(1)應付未實現費用	\$ 201,431	\$ 34,243	\$ 323,281	\$ 54,958
(2)備抵呆帳超限數	97,310	16,543	214,815	36,518
(3)存貨跌價及呆滯損失	94,791	16,114	95,785	16,283
(4)退休金費用未提存	92,994	15,809	92,994	15,809
(5)未實現兌換損失	-	-	73,304	12,462
(6)長期股權投資未實現減損損失	189,468	32,209	68,168	11,588
	<u>\$ 675,994</u>	<u>\$ 114,918</u>	<u>\$ 868,347</u>	<u>\$ 147,618</u>
備抵遞延所得稅資產				
-非流動		(32,209)		(11,588)
		<u>\$ 82,709</u>		<u>\$ 136,030</u>

4. 本公司民國 101 年及 100 年前三季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\$3,394,868 及 \$4,897,961。

(2)如上表所列示之暫時性差異變動數。

5. 截至民國 101 年 9 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 98 年度。

(二十二) 每股盈餘

	101年前三季				
	<u>金 額</u>		加權平均 流通在外股 數(仟股)	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>基本每股盈餘</u>					
本期純益	\$4,801,130	\$4,427,952	1,575,814	<u>\$ 3.05</u>	<u>\$ 2.81</u>
<u>具稀釋作用潛在普 通股之影響</u>					
員工分紅	-	-	901		
員工認股權	-	-	5,844		
可轉換公司債	56,605	56,605	68,941		
被投資公司之員工 認股權	(5,433)	(5,433)	-		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
本期純益	<u>\$4,852,302</u>	<u>\$4,479,124</u>	<u>1,651,500</u>	<u>\$ 2.94</u>	<u>\$ 2.71</u>
	100年前三季				
	<u>金 額</u>		加權平均 流通在外股 數(仟股)	<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>基本每股盈餘</u>					
本期純益	\$5,842,158	\$5,694,766	1,544,677	<u>\$ 3.78</u>	<u>\$ 3.69</u>
<u>具稀釋作用潛在普 通股之影響</u>					
員工分紅	-	-	1,464		
員工認股權	-	-	7,210		
可轉換公司債	107,522	107,522	84,506		
被投資公司之員工 認股權	(11,635)	(11,635)	-		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
本期純益	<u>\$5,938,045</u>	<u>\$5,790,653</u>	<u>1,637,857</u>	<u>\$ 3.63</u>	<u>\$ 3.54</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。

(二十三) 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 101 年及 100 年前三季止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$11,245 及\$13,800，撥存於台灣銀行信託部之退休金專戶之餘額則分別為\$190,918 及\$191,349。
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 101 年及 100 年前三季止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$30,090 及\$28,650。

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)	其副董事長與本公司董事長為同一人
神通資訊科技股份有限公司(神通資訊)	"
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)	"
聯訊創業投資股份有限公司(聯訊創業)	"
新達電腦股份有限公司(新達電腦)	其董事長與本公司董事為同一人
神旭資訊股份有限公司(神旭資訊)	"
神基科技股份有限公司(神基科技)	其董事與本公司董事為同一人
聯華氣體工業股份有限公司(聯華氣體)	"

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
伊凡投資股份有限公司(伊凡投資)(註1)	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)	"
Laser Computer (China) Ltd. (Laser China)	"
Synnex Electronics Hong Kong Ltd. (SEL)	"
Synnex Australia Pty. Ltd. (Synnex Australia)	"
Synnex New Zealand Ltd. (Synnex New Zealand)	"
Syntech Asia Ltd. (SAL)	"
Fortune Ideal Ltd. (Fortune)	"
Golden Thinking Ltd. (Golden Thinking)	"
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)	"
聯強國際(青島)科技有限公司(聯強青島)	"
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(蘇州)科技有限公司(聯強蘇州)	"
聯強國際(武漢)科技有限公司(聯強武漢)	"
聯強國際(濟南)電子有限公司(聯強濟南)	"
聯強國際(長沙)科技有限公司(聯強長沙)	"
聯強國際(鄭州)科技有限公司(聯強鄭州)	"
聯強國際(寧波)科技有限公司(聯強寧波)	"

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
聯強國際(合肥)科技有限公司(聯強合肥)	本公司持有100%股權之孫公司
聯強國際(南昌)電子有限公司(聯強南昌)	"
聯強國際(哈爾濱)科技有限公司 (聯強哈爾濱)	"
聯強國際(重慶)科技有限公司(聯強重慶)	"
聯強國際(廈門)科技有限公司(聯強廈門)	"
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)	"
聯翔科技(深圳)有限公司(聯翔)	"
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
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
PT. Synnex Metrodata Indonesia (Synnex Indonesia)(註2)	"

註 1：原名為霆寶科技股份有限公司。

註 2：原名為 PT. Metrodata e-Bisnis。

(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

	101年前三季		100年前三季	
	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
SAL	\$ 1,922,564	5	\$ 65,131	-
群環科技	122,696	-	196,495	-
SEL	58,964	-	1,622,750	5
神通資訊	30,475	-	55,300	-
神通電腦	1,543	-	133,097	-
其 他	33,635	-	34,484	-
	<u>\$ 2,169,877</u>	<u>5</u>	<u>\$ 2,107,257</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 130 天，非關係人為月結 30 天至 160 天。

2. 應收票據及帳款

	101 年 9 月 30 日		100 年 9 月 30 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	\$ 37,941	1	56,061	1
神通資訊	7,747	-	51,884	1
SAL	3,172	-	-	-
神通電腦	1,048	-	2,695	-
其他	6,535	-	14,220	-
	<u>\$ 56,443</u>	<u>1</u>	<u>\$ 124,860</u>	<u>2</u>

3. 進 貨

	101年前三季		100年前三季	
	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
SAL	\$ 563,005	1	\$ 85,539	-
群環科技	90,317	-	90,834	-
SEL	3,651	-	529,596	1
	<u>\$ 656,973</u>	<u>1</u>	<u>\$ 705,969</u>	<u>1</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

	101 年 9 月 30 日		100 年 9 月 30 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	<u>\$ 26,635</u>	<u>-</u>	<u>\$ 22,172</u>	<u>-</u>

5. 其他交易事項

本公司為關係人提供資訊管理服務收入及背書保證計息收入等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：

	101 年 9 月 30 日		101年前三季	
	其他應收款	其他應付款	其他收入	營業費用
Synnex Global	\$ 180,798	\$ -	\$ 28,838	\$ -
聯強中國	33,537	-	17,671	-
聯強香港	33,411	368	32,867	-
Synnex Australia	22,504	-	19,820	-
明朗	11,264	-	11,264	-
群環科技	5,223	99	16,898	-
其他	10,014	58	10,953	5,544
	<u>\$ 296,751</u>	<u>\$ 525</u>	<u>\$ 138,311</u>	<u>\$ 5,544</u>

	100 年 9 月 30 日		100年前三季	
	其他應收款	其他應付款	其他收入	營業費用
聯強香港	\$ 32,883	\$ 982	\$ 32,336	\$ -
明朗	16,488	-	16,488	-
Synnex Australia	16,482	-	16,467	-
聯強中國	9,823	-	9,823	-
群環科技	5,710	2,845	17,699	-
Synnex Global(註)	-	1,800,043	18,694	-
其他	8,177	1,374	1,965	7,404
	<u>\$ 89,563</u>	<u>\$1,805,244</u>	<u>\$ 113,472</u>	<u>\$ 7,404</u>

註：民國 100 年 9 月 30 日對 Synnex Global 之其他應付款，主要係代本公司支付貨款所致。

6. 資金融通情形(表列其他應付款－關係人)

	101 年 9 月 30 日				期末應付利息
	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額	
伊凡投資	<u>\$ 194,000</u>	<u>\$ 194,000</u>	2.85%	<u>\$ 4,037</u>	<u>\$ 454</u>
	100 年 9 月 30 日				期末應付利息
	最高餘額	期末餘額	利率	利息總額	
伊凡投資	<u>\$ 195,000</u>	<u>\$ 194,000</u>	2.63%-2.85%	<u>\$ 3,791</u>	<u>\$ 454</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：

	101年9月30日	100年9月30日
Synnex Global	\$ 25,828,000	\$ 21,828,950
聯強香港	4,631,666	4,236,624
中國投資	2,289,300	2,381,340
Synnex Australia	2,215,925	2,491,248
明朗	1,858,080	1,641,604
SAL	1,790,350	-
Synnex New Zealand	85,606	86,756
SEL	36,688	343,463
	<u>\$ 38,735,615</u>	<u>\$ 33,009,985</u>

六、抵(質)押之資產

本公司質押資產明細如下：

資產項目	101年9月30日	100年9月30日	擔保用途
質押定期存款(表列受限制資產)	<u>\$ 688,350</u>	<u>\$ 662,900</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 101 年 9 月 30 日止，除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：

期 間	金 額
101.10.1~102.9.30	\$ 83,518
102.10.1~103.9.30	18,489
103.10.1以後	2,746
	<u>\$ 104,753</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\$468,200，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)財務報表表達

民國 100 年前三季財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 101 年前三季財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	101 年 9 月 30 日			100 年 9 月 30 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	\$ 9,134,509	\$ -	\$ 9,134,509	\$ 8,170,933	\$ -	\$ 8,170,933
交易目的金融資產	37,852	37,852	-	-	-	-
備供出售金融資產	1,132,581	1,132,581	-	987,831	987,831	-
以成本衡量之金融資產	2,521,121	-	2,521,121	2,593,996	-	2,593,996
存出保證金	25,523	-	25,523	25,343	-	25,343
負債						
公平價值與帳面價值相等						
之金融負債	20,243,332	-	20,243,332	15,115,242	-	15,115,242
應付公司債	5,068,237	-	5,068,237	5,801,613	-	5,801,613
存入保證金	2,203	-	2,203	4,269	-	4,269
<u>衍生性金融商品</u>						
資產						
可轉換公司債選擇權	-	-	-	201	-	201

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. 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。
8. 具有資產負債表信用風險之金融商品

	保 證 金 額	
	101年9月30日	100年9月30日
被投資公司背書保證承諾	<u>\$ 38,735,615</u>	<u>\$ 33,009,985</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例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101年及100年9月30日具利率變動之公平價值風險之金融資產為\$688,350及\$662,900；金融負債為\$5,068,237及\$5,801,613；具利率變動之現金流量風險之金融負債為\$13,376,000及\$6,670,000。

(四)本公司民國 101 年及 100 年前三季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\$5,113及\$1,137及利息費用總額為\$131,699及\$114,145。

(五)本公司民國 101 年及 100 年前三季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\$159,670及(\$504,022)。

(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。

(七)重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1)匯率風險：

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響外幣資產及負債資訊如下：

	101年9月30日		100年9月30日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	47,574	29.35	32,574	30.53
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金	1,554,878	29.35	1,381,429	30.53
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	45,988	29.35	104,353	30.53

應收付款項：

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，故預期不至產生重大之市場風險。

(2)其他市場風險：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 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

- (1) 本公司之權益類金融商品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。
- (2) 本公司之以成本衡量之金融資產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) 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；應付款項則無信用風險。

3. 流動性風險

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 本公司之應收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) 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

- (1) 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) 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) 本公司之應收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。
- (4) 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。另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：無此情形。
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 101 年及 100 年前三季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	101 年 9 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	\$ 270	USD 38,000仟元
Synnex New Zealand	遠期外匯合約-買美金賣紐幣	(596)	USD 1,672仟元
Synnex New Zealand	遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣	(55)	AUD 244仟元
		(\$ 381)	

被投資公司	項 目	100 年 9 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	\$ 207	USD 16,000仟元
Synnex New Zealand	遠期外匯合約-買美金賣紐幣	473	USD 100仟元
Synnex New Zealand	遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣	39	AUD 299仟元
		\$ 719	

(1)本公司之被投資公司於民國 101 年及 100 年前三季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 101 年及 100 年 9 月 30 日，合約金額為美金 39,672 仟元及美金 16,100 仟元、澳幣 244 仟元及澳幣 299 仟元，評價(損失)利益金額分別為(\$381)仟元及\$719 仟元。

(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	貸與對象 (註5)	往來科目	本期 最高餘額 (註7)	期末餘額 (註7)	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額	備註 (註8)
											名稱	價值			
3	Synnex Global Ltd.(註2)	聯強國際股份有限公司	應收關係人款項	\$ 1,516,500	\$ 1,467,500	-	(註1)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 28,282,755	\$ 80,807,872	\$ -
3	Synnex Global Ltd.(註2)	聯強國際(中國)投資有限公司	應收關係人款項	12,495,960	12,092,200	3.13%-4.81%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	10,725,958
3	Synnex Global Ltd.(註2)	聯強國際(香港)有限公司	應收關係人款項	11,740,000	11,740,000	1.54%-1.80%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	8,311,245
3	Synnex Global Ltd.(註2)	聯強國際貿易(中國)有限公司	應收關係人款項	7,484,250	7,484,250	3.13%-4.81%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	5,600,655
3	Synnex Global Ltd.(註2)	聯強國際(上海)有限公司	應收關係人款項	1,000,890	968,550	4.63%-4.78%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	968,550
3	Synnex Global Ltd.(註2)	聯強國際(成都)科技有限公司	應收關係人款項	227,475	220,125	6.00%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	168,763
3	Synnex Global Ltd.(註2)	聯強國際(南京)電子有限公司	應收關係人款項	227,475	220,125	4.63%-4.78%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	103,606
3	Synnex Global Ltd.(註2)	聯強國際(瀋陽)科技有限公司	應收關係人款項	90,990	88,050	4.63%-4.78%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	88,050
3	Synnex Global Ltd.(註2)	聯強國際(北京)有限公司	應收關係人款項	90,990	88,050	4.63%-4.78%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	87,973
3	Synnex Global Ltd.(註2)	聯強國際(西安)科技有限公司	應收關係人款項	121,320	117,400	4.63%-4.78%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	79,245
3	Synnex Global Ltd.(註2)	聯強國際(杭州)電子有限公司	應收關係人款項	15,165	14,675	4.63%-4.78%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	14,675

編號	貸出資金 之公司	貸與對象 (註5)	往來科目	本期 最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額	備註 (註8)
				(註7)	(註7)						名 稱	價 值			
3	Synnex Global Ltd. (註2)	聯強國際(天津)科技有限公司	應收關係人款項	\$ 136,485	\$ 132,075	4.63%-4.78%	(註1)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 28,282,755	\$ 80,807,872	\$ 14,675
3	Synnex Global Ltd. (註2)	聯強國際(青島)科技有限公司	應收關係人款項	151,650	146,750	4.63%-4.78%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	23,480
3	Synnex Global Ltd. (註2)	聯強國際(蘇州)科技有限公司	應收關係人款項	272,970	264,150	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	-
3	Synnex Global Ltd. (註2)	聯強國際(濟南)電子有限公司	應收關係人款項	227,475	220,125	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	-
3	Synnex Global Ltd. (註2)	聯強國際(鄭州)科技有限公司	應收關係人款項	225,300	220,125	6.64%-6.73%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	44,025
3	Synnex Global Ltd. (註2)	聯強國際(武漢)科技有限公司	應收關係人款項	150,200	146,750	6.64%-6.73%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	17,610
3	Synnex Global Ltd. (註2)	Synnex Electronics Hong Kong Ltd.	應收關係人款項	6,066,000	1,467,500	0%-1.81%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	-
3	Synnex Global Ltd. (註2)	Synnex Australia Pty. Ltd.	應收關係人款項	3,159,000	3,069,000	0%-8.13%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	-
3	Synnex Global Ltd. (註2)	Synnex New Zealand Ltd.	應收關係人款項	122,300	122,300	5.06%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	73,380
3	Synnex Global Ltd. (註2)	King's Eye Investments Ltd.	應收關係人款項	606,600	587,000	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	9,422
3	Synnex Global Ltd. (註2)	Peer Developments Ltd.	應收關係人款項	30,330	29,350	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	-
3	Synnex Global Ltd. (註2)	Synnex China Holdings Ltd.	應收關係人款項	3,033,000	2,935,000	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	2,928,740
3	Synnex Global Ltd. (註2)	Syntech Asia Ltd.	應收關係人款項	8,805,000	8,805,000	1.71%-1.80%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	5,616,915

編號	貸出資金 之公司	貸與對象 (註5)	往來科目	本期 最高餘額 (註7)	期末餘額 (註7)	利率區間	資金貸 與性質 (註1)	業務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額	備註 (註8)
				名 稱	價 值										
13	伊凡投資股份 有限公司(註3)	聯強國際股份 有限公司	應收關係人款 項	\$ 194,000	\$ 194,000	2.85%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	\$ 197,128	\$ 197,128	\$ 194,000
15	聯強國際(中國) 投資有限公司 (註4)	明朗國際貿易 (上海)有限公 司	應收關係人款 項	4,810,000	4,670,000	6.55%-7.05%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	28,282,755	80,807,872	2,802,000

註 1：係指有短期融通資金之必要者。

註 2：SYNNEX GLOBAL 對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

(1)個別貸與之限額，以不超過 SYNNEX GLOBAL 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七十為限。

(2)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之百非台灣地區公司，總貸與金額之限額合計以不超過母公司-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兩百為限。

註 3：伊凡投資(原霆寶科技)對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

(1)個別貸與之限額，以不超過伊凡投資(原霆寶科技)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 100 年度伊凡投資經會計師查核淨值為\$492,821。

(2)總貸與金額，以不超過伊凡投資(原霆寶科技)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 100 年度伊凡投資經會計師查核淨值為\$492,821。

註 4：聯強國際(中國)投資有限公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

(1)個別貸與之限額，以不超過聯強中國投資最終母公司-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七十為限。

(2)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之百非台灣地區公司，總貸與金額之限額合計以不超過母公司-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兩百為限。

註 5：貸出公司與貸入公司均係本公司持有 100%股權之子公司。

註 6：係以 US：NT=1：29.35 列示之。

註 7：本期最高餘額係董事會通過之資金貸與額度金額。

註 8：係本公司及被投資公司提供關係人資金貸與額度而實際動用金額。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證 餘 額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註2)	備註
		公司名稱	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	\$ 28,282,755	\$ 26,637,700	\$ 25,828,000	\$ -	64	\$ 60,605,904	(註1)
0	聯強國際股份有限公司	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	28,282,755	2,718,620	2,215,925	-	5	60,605,904	(註1)
0	聯強國際股份有限公司	Synnex Electronics Hong Kong 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	28,282,755	341,213	36,688	-	-	60,605,904	(註1)
0	聯強國際股份有限公司	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	28,282,755	4,740,072	4,631,666	-	11	60,605,904	(註1)
0	聯強國際股份有限公司	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	28,282,755	1,858,080	1,858,080	-	5	60,605,904	(註1)
0	聯強國際股份有限公司	Synnex New Zealand 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	28,282,755	86,810	85,606	-	-	60,605,904	(註1)
0	聯強國際股份有限公司	聯強國際(中國)投資有限公司	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	28,282,755	2,365,740	2,289,300	-	6	60,605,904	(註1)
0	聯強國際股份有限公司	Syntech Asia 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	28,282,755	1,832,440	1,790,350	-	4	60,605,904	(註1)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證 餘 額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金 額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註2)	備註
		公司名稱	關係							
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	\$ 28,282,755	\$ 4,519,865	\$ 2,061,450	\$ -	5	\$ 60,605,904	(註3)
6	聯強國際(香港)有限公司	Laser Computer (Macau) Ltd.	2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	28,282,755	105,140	102,725	-	-	60,605,904	(註3)
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	2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	28,282,755	721,500	700,500	-	2	60,605,904	(註3)
15	聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際貿易(中國)有限公司及明朗國際貿易(上海)有限公司(註4)	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	28,282,755	2,355,000	1,868,000	-	5	60,605,904	(註3)

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七十為限。

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一百五十為限。

註 3: 對單一企業背書保證限額，以不超過本公司之最終母公司-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七十為限。

註 4: 係向銀行借款提供共用之融資保證借款

註 5: 截至民國 101 年 9 月 30 日止，本公司及被投資公司提供關係人融資保證額度而實際動用金額共計\$25,829,846。

3. 期末持有有價證券情形：

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 人	帳 列 科 目	期 末			
					股數(股/單位)	帳 面 金 額	比 率	市 價 (註 3)
聯強國際	股 票	上市公司普通股等	-	交易目的之 金融資產	1,029,981	\$ 37,852	0.31%	\$ 37,852
交易目的之金融資產合計						\$ 37,852		\$ 37,852
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	28,280,757	\$ 456,734	2.51%	\$ 456,734
"	"	聯華實業股份有限公司普通股	"	"	26,313,168	515,738	3.10%	515,738
"	"	神達電腦股份有限公司普通股	"	"	14,168,951	160,109	0.93%	160,109
備供出售之金融資產合計						\$ 1,132,581		\$ 1,132,581
聯強國際	股 票	神通電腦股份有限公司普通股(註1)	其副董事長與聯強之董事長 為同一人	以成本衡量之 金融資產	38,516,822	\$ 1,571,898	18.36%	\$ 1,571,898
"	"	神通資訊科技股份有限公司普通股	"	"	27,541,620	199,139	18.36%	199,139
"	"	聯訊創業投資股份有限公司普通股	其董事長與聯強之董事長為 同一人	"	13,049,500	84,495	13.05%	84,495
"	"	聯訊參創業投資股份有限公司普通股	"	"	14,250,000	129,500	19.00%	129,500
"	"	聯元投資股份有限公司普通股	採成本法評價之轉投資公司	"	9,015,254	87,969	19.99%	87,969
"	"	通達投資股份有限公司普通股	"	"	4,630,492	56,029	19.99%	56,029
"	"	聯華電信股份有限公司普通股(註8)	"	"	1,450,000	-	3.58%	-
"	"	大橡股份有限公司普通股	"	"	800,000	3,193	2.68%	3,193
"	"	聯訊管理顧問股份有限公司普通股	其董事長與聯強之董事長為 同一人	"	621,307	298	19.99%	298
"	"	聯成化學科技股份有限公司普通股 (註2)	"	"	31,056,024	388,600	2.76%	388,600
以成本衡量之金融資產合計						\$ 2,521,121		\$ 2,521,121

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 人	帳 列 科 目	期 末			
					股數(股/單位)	帳 面 金 額	比 率	市 價 (註 3)
聯強國際	股 票	Synnex Global Ltd. 普通股	子公司	採權益法評價 之長期股權 投資	548,250,000	\$ 45,635,661	100%	\$ 45,635,661
"	"	伊凡投資股份有限公司普通股(註11)	"	"	22,500,000	496,591	100%	496,589
"	"	嘉榮行銷股份有限公司普通股	"	"	100,000	2,315	100%	2,315
"	"	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	"	42,166,777	710,494	40.86%	574,331
採權益法評價之長期股權投資合計						\$ 46,845,061		\$ 46,708,897
Synnex Global	股 票	King's Eye Investments Ltd. 普通股	子公司	採權益法評價 之長期股權 投資	62,477,000	\$ 5,517,789	100%	\$ 5,517,789
"	"	Peer Developments Ltd. 普通股	"	"	30,200,001	4,446,537	100%	4,446,537
"	"	Synnex China Holdings Ltd. 普通股	"	"	100,200,000	6,265,917	100%	6,265,917
"	"	Synnex Mauritius Ltd. 普通股	"	"	24,000,000	2,380,951	100%	2,380,951
採權益法評價之長期股權投資合計						\$ 18,611,194		\$ 18,611,194
Synnex Global	長期投資 性質之墊款	Synnex Australia Pty. Ltd.	子公司	長期投資性質 之墊款	註4	\$ 6,443,939	100%	\$ 6,443,939
"		Golden Thinking Ltd.	"		註5	266,963	100%	266,963
"	"	Fortune Ideal Ltd.	"	"	註6	250,086	100%	250,086
"	"	Synnex New Zealand Ltd.	"	"	註7	171,222	100%	171,222
長期投資性質之墊款合計						\$ 7,132,210		\$ 7,132,210
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 金融資產	3,248,875	\$ 42,963	13.83%	\$ 42,963
"	"	Global Strategic Investment Inc. 普通股	"	"	500,000	8,805	1.26%	8,805
"	"	Pilot View Ltd. 普通股(註8)	"	"	84,457	-	1.21%	-
以成本衡量之金融資產合計						\$ 51,768		\$ 51,768

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 本公司之關係人	帳 列 科 目	期 末			
					股數(股/單位)	帳 面 金 額	比 率	市 價 (註 3)
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 投資	36,850,001	\$ 1,818,323	100%	\$ 1,527,221
"	"	Synnex Australia Pty. Ltd. 普通股	"	"	33,250,000	1,934,608	100%	1,934,608
"	"	Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 普通股	採權益法評價之轉投資公司	"	271,846,300	714,268	39.35%	1,312,093
"	"	Synnex Electronics Hong Kong Ltd. 普通股	子公司	"	299,999	75,416	100%	75,416
"	"	Syntech Asia Ltd. 普通股	"	"	300,000	83,157	100%	83,157
"	"	Golden Thinking Ltd. 普通股	"	"	28,000,000	62,739	100%	62,739
"	"	Fortune Ideal Ltd. 普通股	"	"	14,500,000	118,104	100%	118,104
"	"	Synnex New Zealand Ltd. 普通股	"	"	1,500,000	56,491	100%	56,491
"	"	PT. Synnex Metrodata Indonesia 普 通股	採權益法評價之轉投資公司 子公司	"	150,000	<u>626,830</u>	50%	<u>626,830</u>
採權益法評價之長期股權投資合計						<u>\$ 5,489,936</u>		<u>\$ 5,796,659</u>
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	2,150,000	<u>\$ 27,883</u>	10%	<u>\$ 27,883</u>
"	股 票	上市公司普通股	-	備供出售金融 資產-非流動	2,536,000	<u>\$ 1,047</u>	0.11%	<u>\$ 1,047</u>
Peer	股 票	惠旺創投股份有限公司普通股(註8)	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>\$ -</u>	5.55%	<u>\$ -</u>
"	"	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	4,282,895	\$ 4,423,737	11.53%	\$ 4,095,390
"	出資證明	聯翔科技(深圳)有限公司普通股	子公司	"	US 200仟元	<u>22,802</u>	100%	<u>22,802</u>
採權益法評價之長期股權投資合計						<u>\$ 4,446,539</u>		<u>\$ 4,118,192</u>
Laser Holdings	股 票	Epro Systems (S) Pte. Ltd. 普通股(註8)	-	以成本衡量之 金融資產	10,000	<u>\$ -</u>	2.50%	<u>\$ -</u>
Synnex China	出資證明	聯強國際(中國)投資有限公司(註9)	子公司	採權益法評價 之長期股權 投資	US 200,000仟元	<u>\$ 9,194,667</u>	100%	<u>\$ 9,194,667</u>

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 人	帳 列 科 目	期 末			
					股數(股/單位)	帳 面 金 額	比 率	市 價 (註 3)
伊凡投資	股 票	上市公司普通股等	-	交易目的之 金融資產	2,059,963	\$ 75,704	0.61%	\$ 75,704
"	股 票	霆寶科技(香港)有限公司普通股 (註10)	子公司	採權益法評價 之長期股權 投資	-	\$ -	100%	\$ -
Synnex Mauritius	股 票	Redington (India) Ltd. 普通股	採權益法評價之轉投資公司	"	94,295,940	\$ 2,278,762	23.63%	\$ 4,071,699
聯強中國	出資證明	聯強國際貿易(中國)有限公司(註9)	子公司	"	US 130,000仟元	\$ 5,992,510	100%	\$ 5,992,510
"	"	聯強國際(上海)有限公司(註9)	"	"	US 22,000仟元	1,076,399	100%	1,076,399
"	"	聯強國際(北京)有限公司(註9)	"	"	US 9,000仟元	323,051	100%	323,051
"	"	聯強國際(南京)電子有限公司(註9)	"	"	US 5,000仟元	154,002	100%	154,002
"	"	聯強國際(成都)科技有限公司(註9)	"	"	US 5,000仟元	142,132	100%	142,132
"	"	聯強國際(瀋陽)科技有限公司(註9)	"	"	US 3,000仟元	98,537	100%	98,537
"	"	聯強國際(天津)科技有限公司(註9)	"	"	US 4,500仟元	136,311	100%	136,311
"	"	聯強國際(杭州)電子有限公司(註9)	"	"	US 5,000仟元	158,267	100%	158,267
"	"	聯強國際(青島)科技有限公司(註9)	"	"	US 5,000仟元	152,472	100%	152,472
"	"	聯強國際(廣州)科技有限公司(註9)	"	"	US 9,550仟元	289,193	100%	289,193
"	"	聯強國際(西安)科技有限公司(註9)	"	"	US 4,000仟元	117,558	100%	117,558
"	"	聯強國際(蘇州)科技有限公司(註9)	"	"	US 6,000仟元	178,556	100%	178,556
"	"	聯強國際(武漢)科技有限公司(註9)	"	"	US 5,000仟元	147,036	100%	147,036
"	"	聯強國際(濟南)電子有限公司(註9)	"	"	US 4,050仟元	119,371	100%	119,371
"	"	聯強國際(鄭州)科技有限公司(註9)	"	"	US 5,000仟元	145,949	100%	145,949
"	"	聯強國際(長沙)科技有限公司(註9)	"	"	US 1,900仟元	55,643	100%	55,643
"	"	聯強國際(寧波)科技有限公司(註9)	"	"	US 4,000仟元	117,580	100%	117,580
"	"	聯強國際(合肥)科技有限公司(註9)	"	"	US 1,100仟元	32,061	100%	32,061
"	"	聯強國際(南昌)電子有限公司(註9)	"	"	US 1,000仟元	29,375	100%	29,375
"	"	聯強國際(哈爾濱)科技有限公司(註9)	"	"	US 4,000仟元	117,597	100%	117,597
"	"	聯強國際(重慶)科技有限公司(註9)	"	"	US 600仟元	17,686	100%	17,686
"	"	聯強國際(廈門)科技有限公司(註9)	"	"	US 900仟元	26,454	100%	26,454
採權益法評價之長期股權投資合計						\$ 9,627,740		\$ 9,627,740
聯強國貿	出資證明	聯強科技發展(北京)有限公司(註9)	"	"	RMB 50,000仟元	\$ 259,952	100%	\$ 259,952

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 AUD210,000 仟元，未發行股份。

註 5：長期投資性質之墊款 AUD8,700 仟元，未發行股份。

註 6：長期投資性質之墊款 AUD8,150 仟元，未發行股份。

註 7：長期投資性質之墊款 NZD7,000 仟元，未發行股份。

註 8：經評估相關減損客觀證據後，業已全額提列減損損失。

註 9：因未發行股份，故期末股數係以出資額表示。

註 10：於民國 101 年 3 月 15 日決議清算解散。

註 11：原名為霆寶科技股份有限公司。

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：

編號	本公司或被投資公司名稱	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買				入賣				本期損益	期		未
						股數/單位	金額	股數/單位	金額	股數/單位	售價	帳面價值	處分損益	金額	股數/單位	金額	
5	Peer	Synnex Corporation	採權益法評價之長期股權投資	-	-	4,426,895	\$ 4,322,211	-	\$ -	144,000	\$153,020	\$136,119	\$ 16,901	\$ 373,204 (135,559) 註	4,282,895		\$ 4,423,737

註：係認列轉投資公司之換算調整數等。

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：

取得之公司	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	關係	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	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所 有 人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
聯強國際(上海)有限公司	上海運籌中心擴建工程	101.6	\$ 775,931	\$ 100,611	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
聯強國際(鄭州)電子有限公司	鄭州運籌中心擴建工程	101.7	133,988	107,191	江蘇省建工集團有限公司	非關係人	-	-	-	-	依合約辦理	供擴建鄭州物流中心使用	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：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：

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔 總 進 (銷) 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率	
聯強國際股份有限公司	Syntech Asia Ltd.	係本公司持有100%股權之孫公司	(銷 貨)	(\$ 1,922,564)	(5%)	月結60天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	\$ 3,172	-	
聯強國際股份有限公司	Syntech Asia Ltd.	係本公司持有100%股權之孫公司	進 貨	563,005	1%	月結60天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	-	-	
聯強國際股份有限公司	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)	(122,696)	-	月結60天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	37,941	1%	
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)	(42,581,991)	(50%)	月結30天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	4,428,428	37%	
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	進 貨	135,528	-	月結30天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	-	-	
Synnex Electronics Hong Kong Ltd.	Syntech Asia Ltd.	聯屬公司	(銷 貨)	(587,155)	(25%)	月結60天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	-	-	
Synnex Electronics Hong Kong Ltd.	Syntech Asia Ltd.	聯屬公司	進 貨	1,659,977	90%	月結60天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	-	-	
Syntech Asia Ltd.	Synnex Electronics Hong Kong Ltd.	聯屬公司	(銷 貨)	(1,659,977)	(5%)	月結60天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	-	-	
Syntech Asia Ltd.	Synnex Electronics Hong Kong Ltd.	聯屬公司	進 貨	587,155	2%	月結60天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	-	-	

進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因 (註 1)		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	
Syntech Asia Ltd.	聯強國際股份有限公司	係本公司最終母公司	(銷 貨)	(\$ 563,005)	(2%)	月結60天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	\$ -	-	
Syntech Asia Ltd.	聯強國際股份有限公司	係本公司最終母公司	進 貨	1,922,564	5%	月結60天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	(3,172)	-	
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際貿易(中國)有限公司	係本公司持有100%股權之子公司	(銷 貨)	(27,059,010)	(88%)	月結30天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	783,052	10%	
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際貿易(中國)有限公司	係本公司持有100%股權之子公司	進 貨	1,123,045	4%	月結30天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	(100,138)	(16%)	
聯強國際貿易(中國)有限公司	聯強科技發展(北京)有限公司	係本公司持有100%股權之子公司	(銷 貨)	(214,320)	-	月結30天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	63,678	1%	
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)	(135,528)	-	月結30天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	-	-	
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	42,581,991	61%	月結30天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	(4,428,428)	(97%)	
聯強國際貿易(中國)有限公司	聯強國際(中國)投資有限公司	係持有本公司100%股權之母公司	(銷 貨)	(1,123,045)	(2%)	月結30天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	100,138	1%	
聯強國際貿易(中國)有限公司	聯強國際(中國)投資有限公司	係持有本公司100%股權之母公司	進 貨	27,059,010	39%	月結30天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	(783,052)	17%	
聯強科技發展(北京)有限公司	聯強國際貿易(中國)有限公司	係持有本公司100%股權之母公司	進 貨	214,320	40%	月結30天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	(63,678)	(100%)	

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收帳款	其他應收款	應收關係人款項餘額合計	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
							金額	處理方式		
聯強國際股份有限公司	Synnex Global Ltd.	係本公司持有100%股子公司	\$ -	\$ 180,798 (註1)	\$ 180,798	-	\$ -	-	\$ 26,642	\$ -
Synnex Global Ltd.	聯強國際貿易(中國)有限公司	係本公司持有100%股孫公司	-	233,213 (註2)	233,213	-	-	-	-	-
Synnex Global Ltd.	Synnex Australia Ltd.	係本公司持有100%股孫公司	-	512,970 (註2)	512,970	-	-	-	-	-
Synnex Global Ltd.	聯強國際(中國)投資有限公司	係本公司持有100%股孫公司	-	296,175 (註2)	296,175	-	-	-	-	-
Synnex Global Ltd.	Syntech Asia Ltd.	係本公司持有100%股孫公司	-	272,814 (註2)	272,814	-	-	-	-	-
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	4,428,428	-	4,428,428	12.71	-	-	4,428,428	-
Synnex Australia Pty. Ltd.	Synnex Global Ltd.	係本公司之母公司之孫公司	-	595,528 (註1)	595,528	-	-	-	595,528	-
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際貿易(中國)有限公司	係本公司持有100%股權之子公司	783,052	-	783,052	25.51	-	-	-	-
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	聯屬公司	-	936,058 (註3)	936,058	-	-	-	-	-
聯強國際貿易(中國)有限公司	聯強國際(中國)投資有限公司	係本公司持有100%股權之子公司	100,138	-	100,138	23.85	-	-	100,138	-
聯強國際貿易(中國)有限公司	聯強科技發展(北京)有限公司	係本公司持有100%股權之子公司	116,382	-	116,382	-	-	-	-	-
Synnex Mauritius Ltd.	Synnex Global Ltd.	係本公司之母公司	-	101,601	101,601	-	-	-	-	-

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：係本公司對關係人交易產生之應收獎勵金。

註 4：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. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註十。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額				期 末 持 有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備 註
				幣 別	本 期 期 末	幣 別	上 期 期 末	股 數	比 率	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額	
聯強國際	Synnex Global Ltd.	英屬維京群島	專業投資公司	新台幣	\$ 17,607,381	新台幣	\$ 17,607,381	548,250,000	100.00	新台幣	\$ 45,635,661	新台幣	\$ 3,324,456	新台幣	\$ 3,324,456	
聯強國際	群環科技股份有限公司	台灣	資訊產品之銷售	新台幣	515,983	新台幣	515,983	42,166,777	40.86	新台幣	710,494	新台幣	142,310	新台幣	57,380	
聯強國際	伊凡投資股份有限公司(註4)	台灣	電子元組件銷售	新台幣	1,145,384	新台幣	1,145,384	22,500,000	100.00	新台幣	496,591	新台幣	13,111	新台幣	13,111	
聯強國際	嘉榮行銷股份有限公司	台灣	廣告業務行銷	新台幣	1,426	新台幣	1,426	100,000	100.00	新台幣	2,315	新台幣	(79)	新台幣	(79)	
Synnex Global	Peer Developments Ltd.	英屬維京群島	專業投資公司	美元	31,300	美元	31,300	30,200,001	100.00	新台幣	4,446,537	新台幣	413,758	新台幣	-	註1
Synnex Global	King's Eye Investments Ltd.	英屬維京群島	專業投資公司	美元	62,477	美元	62,477	62,477,000	100.00	新台幣	5,517,789	新台幣	1,660,805	新台幣	-	註1
Synnex Global	Synnex China Holdings Ltd.	英屬維京群島	專業投資公司	美元	100,200	美元	100,200	100,200,000	100.00	新台幣	6,265,917	新台幣	(352,250)	新台幣	-	註1
Synnex Global	Synnex Mauritius Ltd.	模里西斯	專業投資公司	美元	24,000	美元	24,000	24,000,000	100.00	新台幣	2,380,951	新台幣	301,752	新台幣	-	註1
King's Eye	Laser Computer Holdings	英屬維京群島	資訊產品之銷售	美元	36,847	美元	36,847	36,850,001	100.00	新台幣	1,818,323	新台幣	1,078,421	新台幣	-	註1
King's Eye	Synnex Australia Pty. Ltd.	澳大利亞	資訊產品之銷售	美元	29,685	美元	29,685	33,250,000	100.00	新台幣	1,934,608	新台幣	57,473	新台幣	-	註1
King's Eye	Synnex New Zealand Ltd.	紐西蘭	資訊產品之銷售	美元	1,022	美元	1,022	1,500,000	100.00	新台幣	56,491	新台幣	16,243	新台幣	-	註1
King's Eye	Synnex Electronics Hong Kong	香港	電子元組件銷售	美元	300	美元	300	299,999	100.00	新台幣	75,416	新台幣	67,541	新台幣	-	註1

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額				期 末 持 有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備 註
				幣 別	本 期 期 末	幣 別	上 期 期 末	股 數	比 率	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額	
King's Eye	Syntech Asia Ltd.	香港	電子元件銷售	美元	\$ 300	美元	\$ 300	300,000	100.00	新台幣	\$ 83,157	新台幣	\$ 100,356	新台幣	\$ -	註1
King's Eye	Synnex (Thailand) Public Company Ltd.	泰國	資訊產品之銷售	泰銖	280,923	泰銖	280,923	271,846,300	39.35	新台幣	714,268	新台幣	174,598	新台幣	-	註1
King's Eye	Fortune Ideal Ltd.	香港	不動產相關業務	港幣	14,500	港幣	14,500	14,500,000	100.00	新台幣	118,104	新台幣	9,422	新台幣	-	註1
King's Eye	Golden Thinking Ltd.	香港	不動產相關業務	港幣	28,000	港幣	28,000	28,000,000	100.00	新台幣	62,739	新台幣	(18,049)	新台幣	-	註1
King's Eye	PT. Synnex Metrodata Indonesia	印尼	3C產品之銷售	印尼盧比	150,000,000	印尼盧比	150,000,000	150,000	50.00	新台幣	626,830	新台幣	166,147	新台幣	-	註1
Peer	Synnex Corporation	美國	資訊產品之銷售	美元	23,055	美元	23,829	4,282,895	11.53	新台幣	4,423,737	新台幣	3,206,223	新台幣	-	註1
Peer	聯翔科技(深圳)有限公司(註2)	中國大陸	電子元件銷售	美元	200	美元	200	200	100.00	新台幣	22,802	新台幣	23,715	新台幣	-	註1
Synnex China	聯強國際(中國)投資有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	200,000	美元	200,000	200,000	100.00	新台幣	9,194,667	新台幣	(352,310)	新台幣	-	註1
Synnex Mauritius	Redington (India) Ltd.	印度	3C產品之銷售	美元	20,538	美元	20,538	94,295,940	23.63	新台幣	2,278,762	新台幣	1,277,072	新台幣	-	註1
伊凡投資(註4)	霆寶科技(香港)有限公司(註3)	香港	電子元件銷售	港幣	-	港幣	70,100	-	-	新台幣	-	新台幣	(194)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際貿易(中國)有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	130,000	美元	130,000	130,000	100.00	新台幣	5,992,510	新台幣	(124,608)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(上海)有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	22,000	美元	22,000	22,000	100.00	新台幣	1,076,399	新台幣	22,730	新台幣	-	註1

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額				期 末 持 有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備 註
				幣 別	本 期 期 末	幣 別	上 期 期 末	股 數	比 率	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額	
聯強中國	聯強國際(北京)有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	\$ 9,000	美元	\$ 9,000	9,000	100.00	新台幣	\$ 323,051	新台幣	\$ 8,835	新台幣	\$ -	註1
聯強中國	聯強國際(南京)電子有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	5,000	美元	5,000	5,000	100.00	新台幣	154,002	新台幣	1,228	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(成都)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	5,000	美元	5,000	5,000	100.00	新台幣	142,132	新台幣	2,339	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(瀋陽)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	3,000	美元	3,000	3,000	100.00	新台幣	98,537	新台幣	(2,551)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(天津)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	4,500	美元	4,500	4,500	100.00	新台幣	136,311	新台幣	(1,697)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(杭州)電子有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	5,000	美元	5,000	5,000	100.00	新台幣	158,267	新台幣	(128)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(青島)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	5,000	美元	5,000	5,000	100.00	新台幣	152,472	新台幣	(2,086)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(廣州)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	9,550	美元	8,550	9,550	100.00	新台幣	289,193	新台幣	1,612	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(西安)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	4,000	美元	4,000	4,000	100.00	新台幣	117,558	新台幣	(4,625)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(蘇州)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	6,000	美元	6,000	6,000	100.00	新台幣	178,556	新台幣	(1,685)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(武漢)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	5,000	美元	3,900	5,000	100.00	新台幣	147,036	新台幣	(769)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(濟南)電子有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	4,050	美元	4,050	4,050	100.00	新台幣	119,371	新台幣	(1,709)	新台幣	-	註1

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額				期 末 持 有				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備 註
				幣 別	本 期 期 末	幣 別	上 期 期 末	股 數	比 率	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額	
聯強中國	聯強國際(鄭州)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	\$ 5,000	美元	\$ 3,650	5,000	100.00	新台幣	\$ 145,949	新台幣	(\$ 1,610)	新台幣	\$ -	註1
聯強中國	聯強國際(長沙)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	1,900	美元	1,900	1,900	100.00	新台幣	55,643	新台幣	(697)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(寧波)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	4,000	美元	2,000	4,000	100.00	新台幣	117,580	新台幣	(825)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(合肥)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	1,100	美元	600	1,100	100.00	新台幣	32,061	新台幣	(368)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(南昌)電子有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	1,000	美元	-	1,000	100.00	新台幣	29,375	新台幣	(52)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(哈爾濱)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	4,000	美元	-	4,000	100.00	新台幣	117,597	新台幣	(504)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(重慶)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	600	美元	-	600	100.00	新台幣	17,686	新台幣	(65)	新台幣	-	註1
聯強中國	聯強國際(廈門)科技有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	美元	900	美元	-	900	100.00	新台幣	26,454	新台幣	(164)	新台幣	-	註1
聯強國貿	聯強科技發展(北京)有限公司(註2)	中國大陸	資訊產品之產銷	新台幣	50,000	人民幣	50,000	50,000	100.00	新台幣	259,952	新台幣	(28,651)	新台幣	-	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：因未發行股份，故期末股數係以出資額表示。

註 3：於民國 101 年 3 月 15 日決議清算解散。

註 4：原名為震寶科技股份有限公司。

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司 名稱	主 要 營 業 項 目	實收資本額 (註10)	投 資 方 式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	(註10) 本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金 額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資損 益(註2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已匯 回台灣之投資收 益	備 註
					匯 出	收 回						
雷射電腦(北京)有 限公司(註3)	資訊產品之銷售	\$ 4,403	註1	\$ 4,403	\$ -	\$ -	\$ 4,403	100	\$ -	\$ -	\$ -	(註4)
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	29,350	註1	29,350	-	-	29,350	100	811,182	150,912	-	(註5)
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	528,300	註1	52,830	-	-	52,830	10	-	52,830	-	(註6)
聯強國際(中國)投 資有限公司	專業投資公司	5,870,000	註1	4,490,550	-	-	4,490,550	100	(352,310)	9,194,667	-	(註7)
聯強國際貿易(中 國)有限公司	資訊產品之銷售	3,815,500	註1	3,815,500	-	-	3,815,500	100	(124,608)	5,992,510	-	(註7)
聯強國際(上海)有 限公司	資訊產品之銷售	645,700	註1	645,700	-	-	645,700	100	22,730	1,076,399	-	(註7)
聯強國際(北京)有 限公司	資訊產品之產銷	264,150	註1	264,150	-	-	264,150	100	8,835	323,051	-	(註7)
聯強國際(南京)電 子有限公司	資訊產品之產銷	146,750	註1	146,750	-	-	146,750	100	1,228	154,002	-	(註7)
聯強國際(成都)科 技有限公司	資訊產品之產銷	146,750	註1	146,750	-	-	146,750	100	2,339	142,132	-	(註7)
聯強國際(瀋陽)科 技有限公司	資訊產品之產銷	88,050	註1	88,050	-	-	88,050	100	(2,551)	98,537	-	(註7)
聯強國際(天津)科 技有限公司	資訊產品之產銷	132,075	註1	132,075	-	-	132,075	100	(1,697)	136,311	-	(註7)
聯強國際(杭州)電 子有限公司	資訊產品之產銷	146,750	註1	146,750	-	-	146,750	100	(128)	158,267	-	(註7)
聯強國際(青島)科 技有限公司	資訊產品之產銷	146,750	註1	146,750	-	-	146,750	100	(2,086)	152,472	-	(註7)
聯強國際(廣州)科 技有限公司	資訊產品之產銷	280,293	註1	250,943	29,350	-	280,293	100	1,612	289,193	-	(註7)
聯強國際(西安)科 技有限公司	資訊產品之產銷	117,400	註1	117,400	-	-	117,400	100	(4,625)	117,558	-	(註7)
聯強國際(蘇州)科 技有限公司	資訊產品之產銷	176,100	註1	176,100	-	-	176,100	100	(1,685)	178,556	-	(註7)
聯強國際(武漢)科 技有限公司	資訊產品之產銷	146,750	註1	114,465	32,285	-	146,750	100	(769)	147,036	-	(註7)

大陸被投資公司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實收資本額 (註10)	投 資 方 式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	(註10) 本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金 額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資損 益(註2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已匯 回台灣之投資收 益	備 註
					匯 出	收 回						
聯強國際(濟南)電 子有限公司	資訊產品之產銷	\$ 118,868	註1	\$ 118,868	\$ -	\$ -	\$ 118,868	100	(\$ 1,709)	\$ 119,371	\$ -	(註7)
聯強國際(鄭州)科 技有限公司	資訊產品之產銷	146,751	註1	107,128	39,623	-	146,751	100	(1,610)	145,949	-	(註7)
聯強國際(長沙)科 技有限公司	資訊產品之產銷	55,765	註1	55,765	-	-	55,765	100	(697)	55,643	-	(註7)
聯強國際(寧波)科 技有限公司	資訊產品之產銷	117,400	註1	58,700	58,700	-	117,400	100	(825)	117,580	-	(註7)
聯強國際(合肥)科 技有限公司	資訊產品之產銷	32,285	註1	17,610	14,675	-	32,285	100	(368)	32,061	-	(註7)
聯強國際(南昌)科 技有限公司	資訊產品之產銷	29,350	註1	-	29,350	-	29,350	100	(52)	29,375	-	(註7)
聯強國際(哈爾濱) 科技有限公司	資訊產品之產銷	117,400	註1	-	117,400	-	117,400	100	(504)	117,597	-	(註7)
聯強國際(重慶)科 技有限公司	資訊產品之產銷	17,610	註1	-	17,610	-	17,610	100	(65)	17,686	-	(註7)
聯強國際(廈門)科 技有限公司	資訊產品之產銷	26,415	註1	-	26,415	-	26,415	100	(164)	26,454	-	(註7)
聯強科技發展(北 京)有限公司	資訊產品之產銷	233,490	註8	-	-	-	-	100	(28,651)	259,952	-	(註8)
聯翔科技(深圳)有 限公司	電子元件銷售	5,870	註9	5,870	-	-	5,870	100	23,715	22,802	-	(註9)
-	合計數	-	-	\$ 11,132,457	\$ 365,408	\$ -	\$ 11,497,865	-	-	-	-	-

註 1：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率 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；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 2：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核閱之財務報表認列投資收益外，餘係依各該公司同期自編未經會計師核閱之財務報表認列。

註 3：該被投資公司之淨值已為負數，且停止營業中。

註 4：本公司透過間接持股比率 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 5：本公司透過間接持股比率 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朗國際貿易(上海)有限公司，總投資額為美金 1,000 仟元。

註 6：本公司透過間接持股比率 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 7：本公司透過間接持股比率 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)投資有限公司再投資大陸公司，總投資額係以 US:NT=1:29.35 列示之。

註 8:本公司透過間接持股比率 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 9：本公司透過間接持股比率 100%之轉投資公司 Peer Developments Ltd.取得聯翔科技(深圳)有限公司 100%之股權，總投資額為美金 200 仟元。

註 10：係以 US:NT=1:29.35 及 RMB:NT=1:4.6698 列示之。

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核 准投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額
聯強國際股份有限公司	11,497,865	12,043,773	24,242,362

註：依據民國 90 年 11 月 16 日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第 006130 號函規定之限額。

3. 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、營運部門資訊

營運部門依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。