

聯強國際股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 105 年度及 104 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

民國 105 年度及 104 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 4
三、	會計師查核報告	5 ~ 11
四、	個體資產負債表	12 ~ 13
五、	個體綜合損益表	14
六、	個體權益變動表	15
七、	個體現金流量表	16 ~ 17
八、	個體財務報表附註	18 ~ 66
	(一) 公司沿革	18
	(二) 通過財務報告之日期及程序	18
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	18 ~ 21
	(四) 重大會計政策之彙總說明	21 ~ 32
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	32 ~ 33
	(六) 重要會計項目之說明	33 ~ 54
	(七) 關係人交易	54 ~ 56
	(八) 質押之資產	57
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	57

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	57
(十一)	重大之期後事項	57
(十二)	其他	58 ~ 65
(十三)	附註揭露事項	66
(十四)	營運部門資訊	66
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	備供出售金融資產-流動	明細表二
	應收帳款	明細表三
	其他應收款	明細表四
	存貨	明細表五
	以成本衡量之金融資產-非流動變動	明細表六
	採用權益法之投資	明細表七
	不動產、廠房及設備成本變動	明細表八
	不動產、廠房及設備累計折舊變動	明細表九
	短期借款	明細表十
	應付短期票券	明細表十一
	應付帳款	明細表十二
	其他應付款	明細表十三
	營業收入	明細表十四
	營業成本	明細表十五
	營業費用	明細表十六

項

目

頁次/編號/索引

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總

明細表十七

聯強國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯強國際股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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(請參閱其他事項段)，上開個體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」編製，足以允當表達聯強國際股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與聯強國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯強國際股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

應收帳款備抵呆帳提列評估

關鍵查核事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(八)及四(九)；應收帳款呆帳評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

聯強國際股份有限公司主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，並管理對經銷商之收款及催帳作業，承擔相關之信用風險。聯強國際股份有限公司管理當局將應收帳款分成個別評估及群組評估二類。針對個別評估之應收帳款，將依該帳款之個案狀況決定應提列之備抵呆帳，而該評估過程涉及之判斷受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、公司內部之信用評等、歷史付款記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力。針對群組評估之應收帳款，聯強國際股份有限公司係參照歷史損失率暨考量現時經濟情況予以調整，而該呆帳提列比例之訂定涉及管理階層之判斷。

由於應收帳款備抵呆帳提列之評估涉及管理階層之主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此本會計師對聯強國際股份有限公司應收帳款備抵呆帳之估計列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解應收帳款備抵呆帳提列政策，比較財務報表期間對應收帳款備抵呆帳之提列政策係一致採用。
2. 針對個別評估之應收帳款備抵呆帳評估，抽核管理階層之評估減損佐證資料，並與管理階層討論該評估結果及提列備抵呆帳之適足性。
3. 針對群組評估之應收帳款備抵呆帳評估，參照過往年度歷史損失率來評估其提列備抵比率之適當性。另同時針對該部分金額重大者，檢視其期後收款之情形。

備抵存貨評價損失

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(七)。

聯強國際股份有限公司主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，為滿足客戶多樣化需求，故採多品牌暨多產品之代理策略。然而該等存貨因科技快速變遷，產品生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失之風險較高。聯強國際股份有限公司對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對各個存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，據以提列評價損失。

由於聯強國際股份有限公司之備抵存貨評價損失主要來自存貨跌價損失，因存貨淨變現價值評價涉及主觀判斷且存貨之評價金額對財務報表影響重大，故本會計師將存貨評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率，並檢視各期之存貨週轉天數，以評估整體存貨跌價損失準備係足夠且估計合理。

進貨獎勵金之估列

關鍵查核事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；進貨獎勵金之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)。

聯強國際股份有限公司主要銷售資訊、通訊及元件類電子產品，因產業特性，與不同供應商間、不同商品存貨種類及數量均存在有不同之進貨獎勵約定，獎勵金方案種類繁多，如有因達到一定進貨量而取得原廠之獎勵金、商品市價下跌取得之庫存折讓、專案獎勵金、行銷輔助金等。聯強國際股份有限公司依與供應商間議定之約定條件及預計達成情形據以估計進貨折讓金額，用以認列對供應商之獎勵金。

由於進貨獎勵金種類繁多、計算複雜，且取得供應商之對象皆不同，需以人工方式匹配各個商品料號種類對應之獎勵條件來計算應估計之進貨折讓金額，考量進貨獎勵金對財務報表影響重大，因此本會計師將進貨獎勵金之估列列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估針對進貨獎勵金所設計之內部控制，包括折讓約定或協議之控管、經權責主管核准後才能入帳或動支相關款項，並測試該等控制之有效性。
2. 就本期進貨折讓估計明細抽樣，就所抽樣之商品料號取得相關佐證折讓文件，並重行計算獎勵金認列數額與其估計金額之適當性。
3. 就資產負債表日已認列尚未經供應商確認之進貨獎勵金，抽樣並測試與資產負債表日後經供應商實際確認之貨項通知單或其他相關佐證文件所認列獎勵金之合理性，並檢視資產負債表日後有無重大新增之獎勵金折讓項目未於資產負債表日認列入帳之情形。
4. 就期末應收供應商獎勵金金額重大者，抽核相關原始憑證或佐證文件或執行期後收款測試。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入聯強國際股份有限公司個體財務報表之部分子公司其採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等子公司其採用權益法之投資，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。其中列入上開財務報表之部分被投資公司，其係依照不同之財務報導架構編製之財務報表，本會計師已對該被投資公司財務報表轉換為依「證券發行人財務報告編製準則」編製所做之調整，執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日該等子公司其採用權益法之投資餘額分別為新台幣 11,188,626 仟元及 10,480,043 仟元，各占個體資產總額之 13%及 14%；民國 105 年及 104 年度所認列之本期淨利分別為新台幣 1,489,125 仟元及 1,375,495 仟元，各占個體本期淨利之 31%及 43%；民國 105 年及 104 年度認列之綜合損益分別為新台幣 1,308,661 仟元及 1,269,318 仟元，各占個體綜合損益之 61%及 43%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯強國際股份有限公司繼續經營之能力，相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯強國際股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯強國際股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯強國際股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聯強國際股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯強國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對聯強國際股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。



資誠

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對聯強國際股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

葉翠苗



會計師

吳郁隆

吳郁隆



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
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 7 日


 聯強國際股份有限公司
 個體資產負債表
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 527,371	1	\$ 397,229	1
1125	備供出售金融資產—流動	六(二)	1,506,147	2	1,415,009	2
1150	應收票據淨額	六(四)	355,375	-	227,169	-
1160	應收票據—關係人淨額	七	20,531	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(五)及八	5,606,967	7	5,803,928	8
1180	應收帳款—關係人淨額	七	115,451	-	119,353	-
1200	其他應收款		1,346,912	2	638,083	1
1210	其他應收款—關係人	七	3,581,223	4	249,879	-
130X	存貨	六(七)	3,498,142	4	3,425,546	4
1410	預付款項		110,224	-	58,352	-
11XX	流動資產合計		<u>16,668,343</u>	<u>20</u>	<u>12,334,548</u>	<u>16</u>
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流 動	六(三)	1,691,359	2	1,760,831	2
1550	採用權益法之投資	六(八)	63,114,763	76	60,681,610	79
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	1,163,005	2	1,234,115	2
1780	無形資產		96,246	-	123,314	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	67,962	-	65,058	-
1900	其他非流動資產	六(五)(十)及八	315,048	-	1,120,400	1
15XX	非流動資產合計		<u>66,448,383</u>	<u>80</u>	<u>64,985,328</u>	<u>84</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 83,116,726</u>	<u>100</u>	<u>\$ 77,319,876</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 聯強國際股份有限公司
 個體資產負債表
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	29,295,000	35	\$	23,461,320	31
2110	應付短期票券	六(十二)		5,100,000	6		5,300,000	7
2150	應付票據			236,155	1		77,814	-
2160	應付票據－關係人	七		2,172	-		-	-
2170	應付帳款			3,817,354	5		4,034,515	5
2180	應付帳款－關係人	七		70,764	-		11,228	-
2200	其他應付款	六(十三)		1,042,517	1		983,944	1
2220	其他應付款項－關係人	七		611,206	1		204,294	-
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		20,112	-		122,245	-
2300	其他流動負債			71,315	-		49,889	-
21XX	流動負債合計			<u>40,266,595</u>	<u>49</u>		<u>34,245,249</u>	<u>44</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		1,004	-		-	-
2600	其他非流動負債	六(十四)		276,933	-		256,325	1
2XXX	負債總計			<u>40,544,532</u>	<u>49</u>		<u>34,501,574</u>	<u>45</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		16,679,470	20		15,885,209	20
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		14,196,063	17		14,139,722	18
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		6,415,402	8		6,096,802	8
3320	特別盈餘公積			126,513	-		-	-
3350	未分配盈餘			7,992,064	10		6,823,082	9
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	(	2,837,318)	(4)	(	126,513)	-
3XXX	權益總計			<u>42,572,194</u>	<u>51</u>		<u>42,818,302</u>	<u>55</u>
重大或有負債及未認列之合約 九								
承諾								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>83,116,726</u>	<u>100</u>	\$	<u>77,319,876</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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
 個體綜合損益表
 民國105年及104年11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)

項目	附註	105 年 度		104 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 45,454,717	100	\$ 45,668,484	100
5000 營業成本	六(七)	(43,468,712)	(96)	(43,673,568)	(95)
5950 營業毛利淨額		1,986,005	4	1,994,916	5
營業費用	六(十四)(二十三)(二十四)				
6100 推銷費用		(881,521)	(2)	(906,151)	(2)
6200 管理費用		(995,404)	(2)	(777,272)	(2)
6000 營業費用合計		(1,876,925)	(4)	(1,683,423)	(4)
6900 營業利益		109,080	-	311,493	1
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	519,177	1	338,672	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	48,586	-	(46,264)	-
7050 財務成本	六(二十二)	(356,152)	-	(305,125)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	4,598,892	10	3,053,790	6
7000 營業外收入及支出合計		4,810,503	11	3,041,073	6
7900 稅前淨利		4,919,583	11	3,352,566	7
7950 所得稅費用	六(二十五)	(42,904)	-	(166,571)	-
8200 本期淨利		\$ 4,876,679	11	\$ 3,185,995	7
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 20,092)	-	(\$ 16,165)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(2,041)	-	3,554	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	3,416	-	2,748	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(18,717)	-	(9,863)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十八)	(2,794,008)	(6)	(27,507)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二)(十八)	262,059	-	116,250)	(1)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(178,856)	-	(106,645)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(2,710,805)	(6)	(250,402)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,729,522)	(6)	(\$ 260,265)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,147,157	5	\$ 2,925,730	6
每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本		\$ 2.92		\$ 1.91	
9850 稀釋		\$ 2.92		\$ 1.91	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：苗豐強



經理人：杜書伍



會計主管：張文英





聯強國際證券有限公司

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	盈	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他	備供出售金融資產未實現損益	權益	
											權	益
104年度												
104年1月1日餘額	\$ 15,885,209	\$ 14,331,857	\$ 5,594,393	\$ 1,965,774	\$ 7,425,704	\$ 65,918	\$ 57,971	\$ 45,326,826				
103年度盈餘指標及分配												
法定盈餘公積	-	-	502,409	-	(502,409)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	1,965,774	1,965,774	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(5,242,119)	-	-	-	-	-	-	(5,242,119)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(192,135)	-	-	-	-	-	(9,863)	(132,916)	(117,486)	(192,135)	(260,265)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	3,185,995	-	-	-	-	-	-	3,185,995
104年12月31日餘額	\$ 15,885,209	\$ 14,139,722	\$ 6,096,802	\$ -	\$ 6,823,082	\$ 66,998	\$ 59,515	\$ 42,818,302				
105年度												
105年1月1日餘額	\$ 15,885,209	\$ 14,139,722	\$ 6,096,802	\$ -	\$ 6,823,082	\$ 66,998	\$ 59,515	\$ 42,818,302				
104年度盈餘指標及分配												
法定盈餘公積	-	-	318,600	-	(318,600)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	126,513	126,513	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(2,382,781)	-	-	-	-	-	-	(2,382,781)
股票股利	794,261	-	-	-	(794,261)	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	56,341	-	-	-	-	-	(66,825)	-	-	-	(10,484)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(18,717)	(2,977,178)	266,373	(2,729,522)	(4,876,679)
本期淨利	-	-	-	-	4,876,679	-	-	-	-	-	-	4,876,679
105年12月31日餘額	\$ 16,679,470	\$ 14,196,063	\$ 6,415,402	\$ 126,513	\$ 7,992,064	\$ 3,044,176	\$ 206,858	\$ 42,572,194				

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



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
 個體現金流量表
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 4,919,583	\$ 3,352,566
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)(二十三)	104,671	103,004
攤銷費用	六(二十三)	43,391	31,981
呆帳費用提列	六(四)(五)	38,129	3,958
存貨跌價及呆滯回升利益	六(七)	(446)	(99,492)
存貨報廢損失	六(七)	3,568	2,182
利息費用	六(二十二)	356,152	305,125
利息收入	六(二十)	(6,197)	(8,177)
股利收入	六(二十)	(105,455)	(124,185)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資利益之份額	六(八)	(4,598,892)	(3,053,790)
採用權益法之投資依公允價值再衡量認列 之損失	六(二十一)	42,359	-
採用權益法之投資現金股利收現數		286,649	105,516
處分不動產、廠房及設備款損(益)	六(二十一)	239	(2,524)
金融資產減損損失	六(二十一)	40,000	85,000
處分投資利益		(103,228)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款及票據		54,578	(229,911)
存貨		(75,718)	(295,641)
其他應收款		(917,434)	(145,636)
預付款項		(51,872)	11,844
長期催收帳款及票據		(24,891)	(3,635)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款及票據		2,888	(348,759)
其他應付款		93,468	22,512
其他流動負債		21,426	1,434
應計退休金負債		(25)	(118)
營運產生之現金流入(流出)		122,943	(286,746)
支付利息		(357,009)	(301,527)
收取利息		6,197	8,177
收取股利		105,455	124,185
支付所得稅		(143,521)	(37,044)
營業活動之淨現金流出		(265,935)	(492,955)

(續次頁)


 聯強國際股份有限公司
 個體現金流量表
 民國105年及104年11月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分備供出售金融資產價款		\$ 232,517	\$ -
以成本衡量金融資產減資退回款		71,104	800
其他應收款-關係人增加	七	(3,122,739)	(167,000)
採用權益法之投資增加		(1,148,658)	-
購置不動產、廠房及設備		(33,800)	(48,989)
處分不動產、廠房及設備		-	4,228
購置無形資產價款	六(二十七)	(40,576)	(31,287)
質押定期存款減少(增加)		799,858	(202,397)
其他非流動資產增加		(10,788)	18,639
存出保證金增加		592	-
投資活動之淨現金流出		(3,252,490)	(426,006)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		5,833,680	7,665,778
應付短期票據減少		(200,000)	(1,130,000)
其他應付款-關係人增加(減少)		397,127	(462,988)
存入保證金增加(減少)		541	(670)
發放之現金股利	六(二十)	(2,382,781)	(5,242,119)
籌資活動之淨現金流入		3,648,567	830,001
匯率影響數		-	(222)
本期現金及約當現金增加(減少)數		130,142	(89,182)
期初現金及約當現金餘額		397,229	486,411
期末現金及約當現金餘額		\$ 527,371	\$ 397,229

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

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
個體財務報表附註
民國105年度及104年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司設立於中華民國 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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 106 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

(2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(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，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1)係混合(結合)合約；或

(2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3)係依書面之之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1)發行人或債務人之重大財務困難；

(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不

可能考量之讓步；

- (4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(3)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 存貨

1. 存貨之購買成本包含購買價格、進口稅捐以及直接隸屬於取得商品之其他成本。交易折扣、讓價及其他類似項目應於決定購買成本時減除。
2. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依移動加權平均法決定。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營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
11. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	5年~55年
水電設備	7年~24年
電腦通訊設備	3年~13年
運輸設備	7年~14年
辦公設備	5年~8年
機器設備	5年~20年
租賃改良	3年

(十四) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~7年攤銷。

(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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十二) 保固準備

保固準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。保固準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

（二十五）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六) 收入認列

銷貨收入

本公司銷售資訊、通訊、電子元組件及消費性電子等相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

1. 收入總額或淨額認列

本公司依據交易型態及其經濟實質是否暴露於與銷售商品有關之重大風險與報酬，判斷本公司係做為該項交易之主理人或代理人。經判斷為交易之主理人時，以應收或已收顧客款項之總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為佣金收入。

本公司依據下列主理人之特性做為總額認列收入之判斷指標：

- a. 對提供商品或勞務負有主要責任
- b. 承擔存貨風險
- c. 具有直接或間接定價之自由
- d. 承擔顧客之信用風險

2. 以成本衡量之金融資產

本公司所持有之無市場報價權益工具由於較近期可取得之資訊並不足以決定公允價值而無法可靠衡量，故將該項投資分類為「以成本衡量之金融資產」。

(二) 重要會計估計及假設

1. 應收帳款之呆帳評估

備抵呆帳提列評估過程中，本公司必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本公司即需針對該帳款個別評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

3. 獎勵金之估列

進貨獎勵金之估列，係依與供應商間議定之合約條件及預計達成情形據以估計。然而進貨獎勵之約定種類繁多、計算複雜，且取得供應商之對象皆不同，故需仰賴資訊系統蒐集大量進、銷貨資訊，並以人工方式匹配各個商品料號種類對應之獎勵條件來計算應估計之進貨折讓金額。此估計係依據資產負債表日當時之情況對於事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 385	\$ 398
支票存款及活期存款	526, 986	396, 831
	<u>\$ 527, 371</u>	<u>\$ 397, 229</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 備供出售金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 1,193,627	\$ 1,418,647
非上市櫃公司股票	<u>272,050</u>	<u>272,050</u>
小計	1,465,677	1,690,697
備供出售金融資產評價調整	182,352	(79,707)
累計減損-備供出售金融資產	<u>(141,882)</u>	<u>(195,981)</u>
合計	<u>\$ 1,506,147</u>	<u>\$ 1,415,009</u>

1. 本公司於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 \$316,158 及 (\$201,250)。因提列減損損失而自權益重分類至當期(損)益之金額分別為 (\$40,000) 及 (\$85,000)；因處分所持有之權益投資而自權益重分類至當期(損)益之金額分別為 \$94,099 及 \$0。
2. 本公司持有之非上市櫃股票，其公允價值大幅下跌至低於本公司之原始投資成本，經評估後，本公司對所持有之權益投資於民國 105 年及 104 年度分別認列 \$40,000 及 \$85,000 之減損損失。
3. 本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日備供出售金融資產未有提供質押之情形。

(三) 以成本衡量之金融資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 1,716,010	\$ 1,839,318
累計減損-以成本衡量之金融資產	<u>(24,651)</u>	<u>(78,487)</u>
合計	<u>\$ 1,691,359</u>	<u>\$ 1,760,831</u>

1. 本公司持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(四) 應收票據

	105年12月31日	104年12月31日
應收票據	\$ 355,488	\$ 227,306
減：備抵呆帳	(113)	(137)
	<u>\$ 355,375</u>	<u>\$ 227,169</u>

1. 本公司之應收票據未逾期且未減損者之信用品質良好。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收票據金額分別為\$113 及\$137。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105年		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 137	\$ 137
本期迴轉減損損失	-	(24)	(24)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 113</u>
	104年		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 107	\$ 107
本期提列減損損失	-	30	30
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 137</u>

(五) 應收帳款及催收款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 5,608,698	\$ 5,808,087
減：備抵呆帳	(1,731)	(4,159)
	<u>5,606,967</u>	<u>5,803,928</u>
催收款(表列其他非流動資產)	79,500	110,982
減：備抵呆帳	(64,990)	(80,782)
	<u>14,510</u>	<u>30,200</u>
	<u>\$ 5,621,477</u>	<u>\$ 5,834,128</u>

催收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。

1. 本公司未減損金融資產之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$ 5,238,908	\$ 5,382,147
逾期60天內	331,000	402,998
逾期61-120天	25,343	8,093
逾期121-180天	6,248	981
逾期181天以上	19,978	39,909
	<u>\$ 5,621,477</u>	<u>\$ 5,834,128</u>

上述金額係已扣除備抵呆帳後之淨額列示。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$66,721 及 \$84,941。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105年		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ 80,782	\$ 4,159	\$ 84,941
本期提列(迴轉)減損損失	40,581	(2,428)	38,153
本期沖銷未能收回之款項	(56,373)	-	(56,373)
12月31日	<u>\$ 64,990</u>	<u>\$ 1,731</u>	<u>\$ 66,721</u>
	104年		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ 76,668	\$ 4,345	\$ 81,013
本期提列(迴轉)減損損失	4,114	(186)	3,928
12月31日	<u>\$ 80,782</u>	<u>\$ 4,159</u>	<u>\$ 84,941</u>

3. 本公司之應收帳款對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域，為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序並持續評估。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，例如：要求客戶預付貨款或提供擔保品等，以降低特定客戶的信用風險。

4. 以應收帳款提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

本公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本公司無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本公司對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本公司除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

105年12月31日			
讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額
\$ 360 (US\$11)	\$ 360 (US\$11)	US\$43,500	\$ 360 (US\$11)
\$ 181,011 (US\$5,610)	\$ 181,011 (US\$5,610)	US\$10,000	\$ 181,011 (US\$5,610)
\$ 190,525 (US\$6,067)	\$ 190,525 (US\$6,067)	US\$45,000	\$ 190,525 (US\$6,067)

104年12月31日			
讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支金額
\$ 644,106 (US\$19,660)	\$ 644,106 (US\$19,660)	US\$32,000	\$ 644,106 (US\$19,660)
\$ 131,851 (US\$4,039)	\$ 131,851 (US\$4,039)	US\$10,000	\$ 131,851 (US\$4,039)

(七) 存貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 3,532,970	(\$ 34,828)	\$ 3,498,142
	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 3,461,768	(\$ 36,222)	\$ 3,425,546

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
已出售存貨成本	\$ 43,465,590	\$ 43,770,878
跌價回升利益	(446)	(99,492)
報廢損失	<u>3,568</u>	<u>2,182</u>
	<u>\$ 43,468,712</u>	<u>\$ 43,673,568</u>

民國 105 年度及 104 年度由於存貨去化，原提列跌價及呆滯之存貨金額因而產生回升利益。

(八)採用權益法之投資

1. 投資明細如下：

	<u>105年12月31日</u>		<u>104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>
子公司：				
Synnex Global Ltd. (註1)	\$ 60,528,929	100.00%	\$ 59,307,606	100.00%
群環科技股份有限公司(註2)	1,831,076	100.00%	778,938	40.86%
伊凡投資股份有限公司	630,333	100.00%	517,490	100.00%
嘉榮行銷股份有限公司	74,750	100.00%	77,576	100.00%
通達運籌服務股份有限公司(註3)	<u>49,675</u>	100.00%	<u>-</u>	-
	<u>\$ 63,114,763</u>		<u>\$ 60,681,610</u>	

2. 民國 105 年及 104 年度，上列採用權益法之投資，係依各該公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列之子公司及關聯企業損益，明細如下：

	<u>子公司與關聯企業損益</u>	
	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
Synnex Global Ltd. (註1)	\$ 4,205,314	\$ 2,868,550
群環科技股份有限公司(註2)	183,004	81,387
伊凡投資股份有限公司	139,581	29,709
嘉榮行銷股份有限公司	71,318	74,144
通達運籌服務股份有限公司(註3)	<u>(325)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,598,892</u>	<u>\$ 3,053,790</u>

註 1：經由 Synnex Global Ltd. 轉投資且採用權益法評價之被投資公司，其財務報表未經本公司會計師查核，而係由該等被投資公司委任其他會計師查核之財務報告評價而得。其中部分被投資公司係依照不同之財務報導架構編製財務報表，本公司已對該被投資公司之財務報表轉換為依「證券發行人財務報告編製準則」編製。依據該等被投資公司委任其他會計師查核之財務報告評價而認列之投資收益，民國 105 年度及 104 年度分別為\$1,489,125 及\$1,375,494，其他綜合(損)益分別為(\$180,464)及(\$106,176)，截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，相關之採用權益法投資餘額分別為\$11,188,626 及\$10,480,043。

註 2：本公司透過公開收購群環科技股份有限公司，從原先持有股份 40.86%收購至 100%，故成為本公司 100%控制之子公司。

註 3：係民國 105 年新設立。

3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報告附註四(三)。

4. 關聯企業

本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 104 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計為\$778,938。

	<u>104年度</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 81,387
其他綜合損益(稅後淨額)	(492)
本期綜合損益總額	<u>\$ 80,895</u>

民國 105 年 12 月 31 日止，本公司已無關聯企業。

(以下空白)

(九) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>水電設備</u>	<u>電腦通訊設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>機具設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
105年1月1日									
成本	\$ 570,340	\$ 647,108	\$ 151,179	\$ 322,690	\$ 104,331	\$ 10,001	\$ 595,442	\$ 971	\$ 2,402,062
累計折舊	<u>-</u>	<u>(249,679)</u>	<u>(138,670)</u>	<u>(174,669)</u>	<u>(46,252)</u>	<u>(8,187)</u>	<u>(549,753)</u>	<u>(737)</u>	<u>(1,167,947)</u>
	<u>\$ 570,340</u>	<u>\$ 397,429</u>	<u>\$ 12,509</u>	<u>\$ 148,021</u>	<u>\$ 58,079</u>	<u>\$ 1,814</u>	<u>\$ 45,689</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 1,234,115</u>
105年									
1月1日	\$ 570,340	\$ 397,429	\$ 12,509	\$ 148,021	\$ 58,079	\$ 1,814	\$ 45,689	\$ 234	\$ 1,234,115
增添	-	-	1,265	29,439	576	390	1,203	927	33,800
處分	-	-	(7)	(134)	-	-	(98)	-	(239)
折舊費用	<u>-</u>	<u>(17,809)</u>	<u>(5,161)</u>	<u>(42,047)</u>	<u>(11,378)</u>	<u>(1,702)</u>	<u>(26,271)</u>	<u>(303)</u>	<u>(104,671)</u>
12月31日	<u>\$ 570,340</u>	<u>\$ 379,620</u>	<u>\$ 8,606</u>	<u>\$ 135,279</u>	<u>\$ 47,277</u>	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 20,523</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 1,163,005</u>
105年12月31日									
成本	\$ 570,340	\$ 647,108	\$ 152,211	\$ 333,355	\$ 104,907	\$ 1,642	\$ 488,893	\$ 1,283	\$ 2,299,739
累計折舊	<u>-</u>	<u>(267,488)</u>	<u>(143,605)</u>	<u>(198,076)</u>	<u>(57,630)</u>	<u>(1,140)</u>	<u>(468,370)</u>	<u>(425)</u>	<u>(1,136,734)</u>
	<u>\$ 570,340</u>	<u>\$ 379,620</u>	<u>\$ 8,606</u>	<u>\$ 135,279</u>	<u>\$ 47,277</u>	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 20,523</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 1,163,005</u>

	土地	房屋及建築	水電設備	電腦通訊設備	運輸設備	辦公設備	機具設備	待驗設備	租賃改良	合計
104年1月1日										
成本	\$ 570,340	\$ 647,346	\$ 152,549	\$ 306,520	\$ 101,861	\$ 10,400	\$ 683,575	\$ 32,000	\$ 1,974	\$ 2,506,565
累計折舊	-	(232,077)	(133,668)	(183,514)	(49,032)	(6,546)	(610,701)	-	(1,193)	(1,216,731)
	<u>\$ 570,340</u>	<u>\$ 415,269</u>	<u>\$ 18,881</u>	<u>\$ 123,006</u>	<u>\$ 52,829</u>	<u>\$ 3,854</u>	<u>\$ 72,874</u>	<u>\$ 32,000</u>	<u>\$ 781</u>	<u>\$ 1,289,834</u>
104年										
1月1日	\$ 570,340	\$ 415,269	\$ 18,881	\$ 123,006	\$ 52,829	\$ 3,854	\$ 72,874	\$ 32,000	\$ 781	\$ 1,289,834
增添	-	-	968	30,061	16,733	-	1,227	-	-	48,989
處分	-	(9)	(57)	(617)	(616)	-	(405)	-	-	(1,704)
移轉	-	-	-	32,000	-	-	-	(32,000)	-	-
折舊費用	-	(17,831)	(7,283)	(36,429)	(10,867)	(2,040)	(28,007)	-	(547)	(103,004)
12月31日	<u>\$ 570,340</u>	<u>\$ 397,429</u>	<u>\$ 12,509</u>	<u>\$ 148,021</u>	<u>\$ 58,079</u>	<u>\$ 1,814</u>	<u>\$ 45,689</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 1,234,115</u>
104年12月31日										
成本	\$ 570,340	\$ 647,108	\$ 151,179	\$ 322,690	\$ 104,331	\$ 10,001	\$ 595,442	\$ -	\$ 971	\$ 2,402,062
累計折舊	-	(249,679)	(138,670)	(174,669)	(46,252)	(8,187)	(549,753)	-	(737)	(1,167,947)
	<u>\$ 570,340</u>	<u>\$ 397,429</u>	<u>\$ 12,509</u>	<u>\$ 148,021</u>	<u>\$ 58,079</u>	<u>\$ 1,814</u>	<u>\$ 45,689</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 1,234,115</u>

上列不動產、廠房及設備均未提供作為擔保，且均無利息資本化情形。

(十) 其他非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
存出保證金	\$ 26,167	\$ 26,759
長期催收帳款及票據	14,510	30,200
質押定期存款	260,562	1,060,420
其他	13,809	3,021
	<u>\$ 315,048</u>	<u>\$ 1,120,400</u>

(十一) 短期借款

借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 29,295,000</u>	0.933%~1.150%	無
借款性質	104年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 23,362,000	0.88%~1.46%	無
擔保借款	<u>99,320</u>	1.359%~1.367%	應收帳款
	<u>\$ 23,461,320</u>		

(十二) 應付短期票券

	105年12月31日	104年12月31日
應付商業本票	<u>\$ 5,100,000</u>	<u>\$ 5,300,000</u>
利率區間	<u>0.35%~0.85%</u>	<u>0.45%~0.93%</u>

上述應付短期票券係委託金融機構承兌換發行。

(十三) 其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 296,223	\$ 246,107
暫收供應商款	260,613	345,582
應付經銷商獎勵金	237,202	151,897
應付費用-其他	154,888	158,280
其他應付款-其他	<u>93,591</u>	<u>82,078</u>
	<u>\$ 1,042,517</u>	<u>\$ 983,944</u>

(十四) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 483,667)	(\$ 453,637)
計畫資產公允價值	208,466	198,503
淨確定福利負債(表列其他非流動負債)	(\$ 275,201)	(\$ 255,134)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
105年度			
1月1日餘額	(\$ 453,637)	\$ 198,503	(\$ 255,134)
當期服務成本	(3,737)	-	(3,737)
利息(費用)收入	(7,712)	3,375	(4,337)
	(465,086)	201,878	(263,208)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或費 用之金額)	-	(1,511)	(1,511)
財務假設變動影響數	(14,959)	-	(14,959)
經驗調整	(3,622)	-	(3,622)
	(18,581)	(1,511)	(20,092)
提撥退休基金	-	8,099	8,099
12月31日餘額	(\$ 483,667)	\$ 208,466	(\$ 275,201)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 431,045)	\$ 191,959	(\$ 239,086)
當期服務成本	(3,592)	-	(3,592)
利息(費用)收入	(8,621)	3,839	(4,782)
	<u>(443,258)</u>	<u>195,798</u>	<u>(247,460)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或費 用之金額)	-	1,341	1,341
財務假設變動影響數	(14,699)	-	(14,699)
經驗調整	(2,807)	-	(2,807)
	<u>(17,506)</u>	<u>1,341</u>	<u>(16,165)</u>
提撥退休基金	-	8,491	8,491
支付退休金	7,127	(7,127)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 453,637)</u>	<u>\$ 198,503</u>	<u>(\$ 255,134)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國105年及104年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	105年度	104年度
折現率	<u>1.40%</u>	<u>1.70%</u>
未來薪資增加率	<u>4.00%</u>	<u>4.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
105年12月31日 對確定福利義務現 值之影響	\$ 12,513	(\$ 13,005)	(\$ 11,455)	\$ 11,101
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
104年12月31日 對確定福利義務現 值之影響	\$ 46,415	(\$ 54,438)	(\$ 47,768)	\$ 41,915

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析除折現率與未來薪資增加率之精算假設有調整外，其餘所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$8,074。

(7)截至民國 105 年 12 月 31 日，該退休計劃之加權平均存續期間為 11 年。

2. (1)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，每月按不低於薪資總額之 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。

(2)民國 105 及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$47,735 及\$43,341。

(十五)股本

1. 民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定股本為\$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為 1,667,946,968 股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	105年	104年
1月1日	1,588,520,922	1,588,520,922
股票股利	79,426,046	-
12月31日	1,667,946,968	1,588,520,922

2. 本公司於民國 105 年 6 月 8 日經股東會決議通過民國 104 年度未分配盈餘\$794,261 轉增資發行新股，增資基準日為民國 105 年 9 月 5 日。
3. 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 105 年 12 月 31 日止，流通在外之存託憑證計 951,681 單位，折合為 3,806,736 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

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。

	105年度				合計
	發行溢價	庫藏股票 交易	關聯企業 及合資股權 淨值變動	認股權	
1月1日 關聯企業及合資之股 權淨值變動數	\$ 13,626,940	\$ 340,678	(\$ 56,341)	\$ 228,445	\$ 14,139,722
	-	-	56,341	-	56,341
12月31日	<u>\$ 13,626,940</u>	<u>\$ 340,678</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 228,445</u>	<u>\$ 14,196,063</u>

	104年度				
	發行溢價	庫藏股票 交易	關聯企業 及合資股權		合計
			淨值變動	認股權	
1月1日	\$ 13,626,940	\$ 340,678	\$ 135,794	\$ 228,445	\$ 14,331,857
關聯企業及合資之股 權淨值變動數	-	-	(192,135)	-	(192,135)
12月31日	<u>\$ 13,626,940</u>	<u>\$ 340,678</u>	<u>(\$ 56,341)</u>	<u>\$ 228,445</u>	<u>\$ 14,139,722</u>

(十七)保留盈餘/期後事項

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；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。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，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。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. (1)本公司於民國 105 年 6 月 8 日及民國 104 年 6 月 12 日經股東會決議通過民國 104 年度及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 318,600	\$ -	\$ 502,409	\$ -
特別盈餘公積	126,513	-	(1,965,774)	-
現金股利	2,382,781	1.50	5,242,119	3.30
股票股利	794,261	0.50	-	-

(2)本公司於民國 106 年 3 月 17 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分派案，分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 487,668	\$ -
特別盈餘公積	2,710,804	-
現金股利	1,667,947	1.00

5. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（二十四）。

(十八) 其他權益項目

	外幣換算	備供出售投資	總計
105年1月1日	(\$ 66,998)	(\$ 59,515)	(\$ 126,513)
提列減損轉出數	-	40,000	40,000
評價調整轉出數		(94,099)	(94,099)
評價調整：			
- 集團	-	316,158	316,158
- 關聯企業	-	4,314	4,314
外幣換算差異數：			
- 集團	(2,794,008)	-	(2,794,008)
- 關聯企業	(183,170)	-	(183,170)
105年12月31日	<u>(\$ 3,044,176)</u>	<u>\$ 206,858</u>	<u>(\$ 2,837,318)</u>

	外幣換算	備供出售投資	總計
104年1月1日	\$ 65,918	\$ 57,971	\$ 123,889
提列減損轉出數	-	85,000	85,000
評價調整：			
- 集團	-	(201,250)	(201,250)
- 關聯企業	-	(1,236)	(1,236)
外幣換算差異數：			
- 集團	(27,507)	-	(27,507)
- 關聯企業	(105,409)	-	(105,409)
104年12月31日	<u>(\$ 66,998)</u>	<u>(\$ 59,515)</u>	<u>(\$ 126,513)</u>

(十九) 營業收入

	105年度	104年度
商品銷售	\$ 45,123,887	\$ 45,329,383
勞務收入	330,830	339,101
合計	<u>\$ 45,454,717</u>	<u>\$ 45,668,484</u>

(二十) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
租金收入	\$ 3,567	\$ 6,354
銀行存款利息收入	6,197	8,177
股利收入	105,455	124,185
管理服務收入	341,156	137,825
其他	62,802	62,131
合計	<u>\$ 519,177</u>	<u>\$ 338,672</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 28,172	\$ 36,704
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(239)	2,524
金融資產減損損失	(40,000)	(85,000)
處分投資利益	103,228	-
採用權益法之投資依公允價值再衡量認列之 損失	(42,359)	
其他	(216)	(492)
合計	<u>\$ 48,586</u>	<u>(\$ 46,264)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 287,008	\$ 231,667
應付短期票券	54,845	70,289
其他利息	14,299	3,169
財務成本	<u>\$ 356,152</u>	<u>\$ 305,125</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工福利費用	\$ 1,286,129	\$ 1,146,476
不動產、廠房及設備折舊費用	104,671	103,004
無形資產攤銷費用	43,391	31,981
	<u>\$ 1,434,191</u>	<u>\$ 1,281,461</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 1,117,607	\$ 985,188
勞健保費用	89,083	86,216
退休金費用	55,809	51,715
其他用人費用	23,630	23,357
	<u>\$ 1,286,129</u>	<u>\$ 1,146,476</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞最高不超過百分之十最低不低於萬分之一，及董事酬勞不高於百分之一。員工酬勞以股票或現金為之，董事酬勞則以現金為之，並均應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之。

員工酬勞如以股票方式發放，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. 本公司民國 105 年及 104 年員工酬勞(紅利)估列金額均為\$600；董監酬勞估列金額分別為\$6,000 及\$7,600，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以萬分之 1.2 及千分之 1.2 估列，董事會決議實際配發金額為\$600 及\$6,000，均以現金方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之員工分紅\$600 及董監酬勞\$6,000 之差異分別為\$0 及\$1,600，差異數已調整於 105 年度損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
當期所得稅負債	\$ 20,112	\$ 122,245
以前年度所得稅(高)低估數	10,387	3,575
扣繳及暫繳稅額	10,889	21,685
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	(125,518)
當期所得稅總額	<u>41,388</u>	<u>21,987</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	1,516	19,066
遞延所得稅總額	<u>1,516</u>	<u>19,066</u>
其他：		
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	125,518
所得稅費用	<u>\$ 42,904</u>	<u>\$ 166,571</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
確定福利義務之再衡量數	\$ 3,416	\$ 2,748

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 836,329	\$ 569,936
按法令規定不得認列項目影響數	(88,909)	(44,805)
暫時性差異未認列遞延所得稅負債	(714,903)	(487,653)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	125,518
以前年度所得稅(高)低估數	10,387	3,575
所得稅費用	<u>\$ 42,904</u>	<u>\$ 166,571</u>

7. 未分配盈餘相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後	<u>\$ 7,992,064</u>	<u>\$ 6,823,082</u>

8. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$182,135 及 \$205,499，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 5.31%；民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 2.53%。

(二十六) 每股盈餘

	105年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 4,876,679</u>	<u>1,667,947</u>	<u>\$ 2.92</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	4,876,679	1,667,947	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	28	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 4,876,679</u>	<u>\$ 1,667,975</u>	<u>\$ 2.92</u>
	104年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 3,185,995</u>	<u>1,667,947</u>	<u>\$ 1.91</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	3,185,995	1,667,947	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	31	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 3,185,995</u>	<u>\$ 1,667,978</u>	<u>\$ 1.91</u>

上述民國 105 年及 104 年度加權平均流通在外股數，業已依 104 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
購置無形資產	\$ 16,323	\$ 56,861
加：期初其他應付款	33,756	8,182
減：期末其他應付款	(9,503)	(33,756)
本期支付現金	<u>\$ 40,576</u>	<u>\$ 31,287</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品銷售：		
— 子公司	\$ 2,649,529	\$ 2,647,796
— 關聯企業	57,174	211,313
— 其他關係人	82,197	73,481
	<u>\$ 2,788,900</u>	<u>\$ 2,932,590</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 90 天，非關係人為月結 20 天至 150 天。

2. 進貨

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品購買：		
— 子公司	\$ 4,710,286	\$ 1,932,531
— 關聯企業	5,292	435,248
	<u>\$ 4,715,578</u>	<u>\$ 2,367,779</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 1 天~120 天及月結 25 天至 90 天。

3. 應收關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款及票據：		
— 子公司	\$ 99,350	\$ 62,445
— 關聯企業	-	32,137
— 其他關係人	<u>36,632</u>	<u>24,771</u>
	<u>\$ 135,982</u>	<u>\$ 119,353</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品而產生。該應收款項並無抵押及附息，應收關係人款項並未提列負債準備。

4. 應付關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付帳款及票據：		
— 子公司	\$ 72,934	\$ 2,293
— 關聯企業	-	8,935
— 其他關係人	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 72,936</u>	<u>\$ 11,228</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，該應付款項並無附息。

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而產生之其他應收款、股利收入及其他代墊款項等明細如下：

	<u>105年12月31日</u>		<u>104年12月31日</u>	
	<u>其他應收款</u>	<u>其他應付款</u>	<u>其他應收款</u>	<u>其他應付款</u>
子公司	\$ 290,989	\$ 20,116	\$ 75,746	\$ 4,272
關聯企業	495	-	7,133	5,300
其他關係人	-	-	-	759
	<u>\$ 291,484</u>	<u>\$ 20,116</u>	<u>\$ 82,879</u>	<u>\$ 10,331</u>
			<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
其他收入				
— 子公司			\$ 386,533	\$ 135,646
— 關聯企業			8,403	28,978
— 其他關係人			<u>106,395</u>	<u>123,313</u>
			<u>\$ 501,331</u>	<u>\$ 287,937</u>

6. 資金融通情形

(1) 應收關係人款項(帳列「其他應收款-關係人」)

	105年12月31日	104年12月31日
子公司	<u>\$ 3,289,739</u>	<u>\$ 167,000</u>

(2) 應付關係人款項(帳列「其他應付款-關係人」)

	105年12月31日	104年12月31日
子公司	<u>\$ 591,090</u>	<u>\$ 193,963</u>

(3) 利息收入

	105年度	104年度
子公司	<u>\$ 23,871</u>	<u>\$ 846</u>

民國 105 年及 104 年度對子公司資金貸與之利息按年利率 1.08%~1.302%收取。

(4) 利息費用

	105年度	104年度
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,497</u>

民國 105 年及 104 年度向子公司資金貸與之利息按年利率 0%~1.8%支付。

7. 關係人提供背書保證情形

本公司為子公司向銀行借款而提供之融資保證及購貨保證明細如下：

	105年12月31日	104年12月31日
子公司	<u>\$ 58,983,752</u>	<u>\$ 63,881,900</u>

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 66,480	\$ 65,540
退職後福利(註)	<u>3,440</u>	<u>4,616</u>
總計	<u>\$ 69,920</u>	<u>\$ 70,156</u>

註：係提列提撥數，未實際發放。

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	
應收帳款	\$ -	\$ 99,320	短期借款之擔保
其他非流動資產： 質押定期存款			主係質押於供應商作為進貨保證及中華電信之履約保證等。
	<u>260,562</u>	<u>1,060,420</u>	
	<u>\$ 260,562</u>	<u>\$ 1,159,740</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本公司為購貨所需，向銀行開立之保證函作為供應商授信額度之保證，截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，金額分別為\$854,360 及\$713,960。

(二)承諾事項

營業租賃協議

本公司採營業租賃承租辦公處所，不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 67,447	\$ 65,919
超過1年但不超過5年	62,971	124,445
超過5年	-	88
總計	<u>\$ 130,418</u>	<u>\$ 190,452</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 106 年 3 月 17 日董事會決議民國 105 年度之盈餘分派案，請詳附註六(十七)之說明。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以資本總額計算。債務總額為個體資產負債表所列報之負債總計。資本總額之計算為個體資產負債表之「權益」加上債務總額。

本公司於民國 105 年之策略維持與民國 104 年相同。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率分別為 49%及 45%。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)：

	105年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
其他金融資產(帳列「其他非流動資產」)	\$ 286,729	\$ 286,729
金融負債：		
存入保證金(帳列「其他非流動負債」)	\$ 1,731	\$ 1,731
	104年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
其他金融資產(帳列「其他非流動資產」)	\$ 1,087,179	\$ 1,087,179
金融負債：		
存入保證金(帳列「其他非流動負債」)	\$ 1,191	\$ 1,191

2. 財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各單位應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司內各公司透過公司財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	105年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 196,405	32.30	\$ 6,343,882
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1,873,961	32.30	60,528,929
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 69,898	32.30	\$ 2,257,705

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 91,924	32.88	\$ 3,022,461
<u>採用權益法之投資</u>			
美金：新台幣	1,803,759	32.88	59,307,606
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 43,107	32.88	\$ 1,417,358

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$28,172 及 \$36,704。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

105年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 63,439	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 22,577	\$ -

	104年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 30,225	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 14,174	\$ -

價格風險

由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將以分散投資組合來進行該項風險之控管。

本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國105年及104年度對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$15,061及\$14,150。

利率風險

- A. 本公司之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國105年及104年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 民國105年及104年12月31日，若借款利率增加1%，在所有其他原因皆維持不變之情況下，民國105年及104年稅後淨利將分別減少\$3,248及\$5,501，主要係浮動利率導致借款利息增加。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 105 年及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊：請詳附註六(五)說明。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊：請詳附註六(五)說明。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析：請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司內各單位執行，並由本公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析如下：

非衍生金融負債：

105年12月31日	<u>1年以內</u>	<u>1年至2年內</u>	<u>2年以上</u>	<u>帳面金額</u>
短期借款	\$ 29,303,214	\$ -	\$ -	\$ 29,303,214
應付短期票券	5,102,551	-	-	5,102,551
金融負債				
應付票據(包含關係人)	238,327	-	-	238,327
應付帳款(包含關係人)	3,888,118	-	-	3,888,118
其他應付款(包含關係人)	1,653,723	-	-	1,653,723
存入保證金	-	-	1,731	1,731

非衍生金融負債：

104年12月31日	1年以內	1年至2年內	2年以上	帳面金額
短期借款	\$ 23,381,303	\$ -	\$ -	\$ 23,381,303
應付短期票券	5,301,488	-	-	5,301,488
金融負債				
應付票據(包含關係人)	77,814	-	-	77,814
應付帳款(包含關係人)	4,045,743	-	-	4,045,743
其他應付款(包含關係人)	1,188,238	-	-	1,188,238
存入保證金	-	-	1,191	1,191

C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資等的公允價值皆屬之。
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之未上市櫃股票投資及衍生工具等的公允價值均屬之。
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 1,375,022	\$ 56,029	\$ 75,096	\$ 1,506,147

104年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	<u>\$ 1,270,350</u>	<u>\$ 56,029</u>	<u>\$ 88,630</u>	<u>\$ 1,415,009</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，上市(櫃)公司股票採資產負債表日之收盤價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (5) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 105 年及 104 年度第三等級之變動：

	<u>105年</u>	<u>104年</u>
	<u>非衍生權益工具</u>	<u>非衍生權益工具</u>
1月1日	\$ 88,630	\$ 172,453
認列於當期損益之損失	(40,000)	(\$ 85,000)
認列於其他綜合損益之利益或損失	26,466	1,177
12月31日	<u>\$ 75,096</u>	<u>\$ 88,630</u>

7. 民國 105 年及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務品管部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	105年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 75,096	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	0.7	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

	104年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 88,630	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	0.7	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		105年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流 通性折價	± 10%	\$ -	\$ -	\$ 7,510	\$ 7,510	
		104年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	缺乏市場流 通性折價	± 10%	\$ -	\$ -	\$ 8,863	\$ 8,863	

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳本公司民國 105 年度合併財務報告附註六(二)。
10. 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：請詳附表六。

(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（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 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。

十四、營運部門資訊

不適用。

聯強國際股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註7)	往來項目	是否為關係人	本期最高金額(註9)	期末餘額(註9)	實際動支金額	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
													名稱	價值			
0	聯強國際股份有限公司	嘉榮行銷股份有限公司	應收關係人款項	是	\$ 800,000	\$ 800,000	\$ 29,300	1.08%-1.17%	(註1)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 17,028,878	\$ 17,028,878	(註2)
0	聯強國際股份有限公司	Synnex Global Ltd.	應收關係人款項	是	3,266,500	3,230,000	3,230,000	1.15%-1.3%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	17,028,878	17,028,878	(註2)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際股份有限公司	應收關係人款項	是	1,675,000	1,615,000	591,090	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(中國)投資有限公司	應收關係人款項	是	17,822,000	484,500	-	2.11%-4.99%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(香港)有限公司	應收關係人款項	是	11,725,000	9,690,000	-	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際貿易(中國)有限公司	應收關係人款項	是	8,492,250	8,188,050	4,958,050	4.86%-5.32%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(上海)有限公司	應收關係人款項	是	1,105,500	1,065,900	1,065,900	4.86%-5.32%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(成都)科技有限公司	應收關係人款項	是	251,250	242,250	231,988	2.11%-6%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(南京)電子有限公司	應收關係人款項	是	251,250	242,250	135,062	4.86%-5.32%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(瀋陽)科技有限公司	應收關係人款項	是	100,500	96,900	96,900	2.11%-4.99%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(北京)有限公司	應收關係人款項	是	100,500	96,900	96,900	4.86%-5.32%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(西安)科技有限公司	應收關係人款項	是	134,000	129,200	100,292	2.11%-4.99%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(杭州)電子有限公司	應收關係人款項	是	16,750	16,150	16,150	4.86%-5.32%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(天津)科技有限公司	應收關係人款項	是	26,800	25,840	22,126	4.86%-5.32%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(青島)科技有限公司	應收關係人款項	是	167,500	161,500	38,760	2.11%-4.99%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(濟南)電子有限公司	應收關係人款項	是	251,250	242,250	242,250	2.11%-4.99%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(鄭州)科技有限公司	應收關係人款項	是	251,250	242,250	100,130	4.9%-6.9%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(武漢)科技有限公司	應收關係人款項	是	167,500	161,500	25,840	6.86%-7.32%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)

編號	貸出資金之公司	貸與對象 (註7)	往來項目	是否為關係人	本期最高金額 (註9)	期末餘額 (註9)	實際動支金額	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
													名稱	價值			
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(合肥)科技有限公司	應收關係人款項	是	\$ 204,350	\$ 197,030	\$ 156,138	2.11%-4.99%	(註1)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 29,800,536	\$ 85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(哈爾濱)科技有限公司	應收關係人款項	是	251,250	242,250	242,250	4.86%-5.32%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(南昌)電子有限公司	應收關係人款項	是	134,000	129,200	129,200	2.11%-4.99%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(寧波)科技有限公司	應收關係人款項	是	134,000	129,200	129,200	2.11%-4.99%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(廈門)科技有限公司	應收關係人款項	是	301,500	290,700	56,137	2.11%-4.99%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(長沙)科技有限公司	應收關係人款項	是	134,000	129,200	129,200	2.11%-4.99%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	Synnex Electronics Hong Kong Ltd.	應收關係人款項	是	670,000	-	-	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	Synnex Australia Pty. Ltd.	應收關係人款項	是	1,237,000	1,166,050	-	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	Synnex New Zealand Ltd.	應收關係人款項	是	345,555	336,735	258,164	5.17%-5.58%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	King's Eye Investments Ltd.	應收關係人款項	是	167,500	161,500	-	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	Peer Developments Ltd.	應收關係人款項	是	33,500	-	-	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	Synnex China Holdings Ltd.	應收關係人款項	是	3,350,000	3,230,000	3,223,411	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	Syntech Asia Ltd.	應收關係人款項	是	13,400,000	9,690,000	3,710,204	1.27%-1.47%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註3)
2	伊凡投資股份有限公司	嘉榮行銷股份有限公司	應收關係人款項	是	200,000	200,000	106,000	1.21%-1.25%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	252,133	252,133	(註4)
3	聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(北京)有限公司	應收關係人款項	是	209,529	209,529	-	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註5)
3	聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(濟南)電子有限公司	應收關係人款項	是	76,700	69,843	69,843	3.26%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註5)
3	聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(哈爾濱)科技有限公司	應收關係人款項	是	41,906	41,906	41,906	3.26%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註5)
3	聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(南昌)電子有限公司	應收關係人款項	是	81,813	74,499	74,499	3.26%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註5)
3	聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(寧波)科技有限公司	應收關係人款項	是	43,463	39,578	39,578	3.26%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註5)
3	聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(長沙)科技有限公司	應收關係人款項	是	102,436	102,436	93,124	3.26%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註5)
3	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	是	2,328,100	2,328,100	2,328,100	3.26%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註5)

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註7)	往來項目	是否為關係人	本期最高金額(註9)	期末餘額(註9)	實際動支金額	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
													名稱	價值			
3	聯強國際(中國)投資有限公司	育德(上海)倉儲有限公司	應收關係人款項	是	\$ 9,204	\$ 6,984	\$ 6,984	4.35%	(註1)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 2,128,610	\$ 17,028,878	(註5)
4	Trade Vanguard Global Ltd	聯強國際貿易(中國)有限公司	應收關係人款項	是	6,305,550	5,913,374	5,913,374	3.26%-4.35%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	29,800,536	85,144,388	(註6)

註1：係指有短期融通資金之必要者。

註2：聯強國際股份有限公司對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額：

- (1) 個別貸與之金額，以不超過聯強國際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。
- (2) 總貸與之金額，以不超過聯強國際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。

註3：Synnex Global Ltd. 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 Ltd. 最終母公司-聯強國際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七十為限。
- (2) 貸與對象為最終母公司-聯強國際股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百非台灣地區公司，總貸與金額以不超過母公司-聯強國際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兩百為限。

註4：伊凡投資股份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，以不超過伊凡投資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105年度伊凡投資股份有限公司經會計師查核淨值為\$630,333。
- (2) 總貸與金額，以不超過伊凡投資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105年度伊凡投資股份有限公司經會計師查核淨值為\$630,333。

註5：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) 貸與對象為本公司之母公司直接及間接持有表決權股份百分之百非台灣地區公司，總貸與金額合計以不超過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二百為限，個別貸與之限額，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七十為限。
- (2) 貸與對象為本公司之母公司直接及間接持有百分之八十以上股權之子公司，總貸與金額合計以不超過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，個別貸與之限額，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五為限。
- (3) 貸與對象為本公司之母公司直接及間接持有未達百分之八十以上股權之子公司，總貸與金額合計以不超過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二十為限，個別貸與之限額，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五為限。

註6：Trade Vanguard Global Ltd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Trade Vanguard Global Ltd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7：貸出公司與貸入公司均係本公司持有100%股權之子公司。

註8：係以US：NT=1：32.30列示之。

註9：本期最高餘額係董事會通過之資金貸與額度金額。

聯強國際股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	實際動支 金額	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1)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	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	\$ 42,572,194	\$ 35,878,500	\$ 33,301,300	\$ 4,057,698	\$ -	78	\$ 85,144,388	Y	N	N	(註2)
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	42,572,194	4,738,241	4,350,078	3,175,895	-	10	85,144,388	Y	N	N	(註2)
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	42,572,194	11,887,250	11,887,250	5,729,209	-	28	85,144,388	Y	N	N	(註2)
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	42,572,194	1,278,325	-	-	-	-	85,144,388	Y	N	Y	(註2)
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	42,572,194	484,103	481,720	404,067	-	1	85,144,388	Y	N	N	(註2)
0	聯強國際股份有限公 司	聯強國際(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	42,572,194	30,680	-	-	-	-	85,144,388	Y	N	Y	(註2)
0	聯強國際股份有限公 司	嘉榮行銷股份有限公 司	2.直接持有普通股股 權超過百分之五十之 子公司	42,572,194	1,000,000	1,000,000	519,559	-	2	85,144,388	Y	N	N	(註2)
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	42,572,194	6,616,250	3,423,800	2,672,773	-	8	85,144,388	Y	N	N	(註2)
0	聯強國際股份有限公 司	Laser Computer (Macau) 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	42,572,194	100,500	96,900	28,763	-	-	85,144,388	Y	N	N	(註2)
0	聯強國際股份有限公 司	聯強國際貿易(中國) 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	42,572,194	5,564,586	4,442,704	3,575,962	-	10	85,144,388	Y	N	Y	(註2)

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	實際動支 金額	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1)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
1	群環科技股份有限公司	群冠高科股份有限公 司	2.直接持有普通股股 權超過百分之五十之 子公司	\$ 795,799	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -	6	\$ 795,799	Y	N	N	(註3)
1	群環科技股份有限公司	上海群環科技股份有 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	795,799	200,000	200,000	37,029	-	13	795,799	Y	N	Y	(註3)

註1: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兩百為限。

註2: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一百為限。

註3:群環科技背書保證總金額以不得超過群環科技最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值百分之五十；對單一企業(直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，則不受此限)保證金額以不超過該公司淨值百分之三十或本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值百分之五孰低為限。與群環科技因業務往來關係而辦理背書保證事項者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額背書以不超過雙方最近一年度業務往來之總金額(以孰低者)為限。(所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者)，民國105年度群環科技經會計師查核淨值為\$1,591,598。

聯強國際股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國105年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
聯強國際股份有限公司	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	60,521,806	\$ 756,523	5.17%	\$ 756,523	
"	聯華實業股份有限公司普通股	"	"	28,049,836	618,499	3.08%	618,499	
"	神通資訊科技股份有限公司普通股	"	"	13,770,810	75,096	9.18%	75,096	
"	通達投資股份有限公司普通股	-	"	4,848,125	56,029	19.99%	56,029	
備供出售金融資產-流動合計					<u>\$ 1,506,147</u>		<u>\$ 1,506,147</u>	
聯強國際股份有限公司	神通電腦股份有限公司普通股	其董事長與聯強之董事長為同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	51,964,969	\$ 1,571,898	18.36%	\$ 1,571,898	(註1)
"	聯訊創業投資股份有限公司普通股	"	"	4,436,830	-	13.05%	-	
"	聯訊參創業投資股份有限公司普通股	"	"	4,180,000	28,800	19.00%	28,800	
"	聯元投資股份有限公司普通股	-	"	9,217,196	87,969	19.99%	87,969	
"	聯華電信股份有限公司普通股	-	"	1,450,000	-	3.58%	-	(註2)
"	大橡股份有限公司普通股	其董事與聯強之董事為同一人	"	720,000	2,393	2.68%	2,393	
"	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	"	862,922	299	19.99%	299	
以成本衡量之金融資產-非流動合計					<u>\$ 1,691,359</u>		<u>\$ 1,691,359</u>	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
群環科技股份有限公司	優系思科技股份有限公司普通股	-	備供出售金融資產-非流動	277,311	\$ -	13.59%	\$ -	(註2)
"	大綜電腦系統股份有限公司普通股	-	"	2,931,280	32,307	9.77%	32,307	(註1)
備供出售之金融資產-非流動合計					\$ 32,307		\$ 32,307	
Synnex Global Ltd.	Budworth Investment Ltd. 普通股	-	以成本衡量之金融資產-非流動	796,320	\$ -	13.83%	\$ -	(註2)
"	Global Strategic Investment Inc. 普通股	-	"	245,000	1,453	1.26%	1,453	
"	Pilot View Ltd. 普通股	-	"	84,457	-	1.21%	-	(註2)
以成本衡量之金融資產-非流動合計					\$ 1,453		\$ 1,453	
伊凡投資股份有限公司	上市公司普通股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,872,500	\$ 381,518	1.88%	\$ 381,518	
"	上市公司普通股	-	"	3,665,000	139,270	0.21%	139,270	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動合計					\$ 520,788		\$ 520,788	
King's Eye Investments Ltd.	Hi Food Co., Ltd 普通股	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,150,000	\$ 30,685	10.00%	\$ 30,685	
"	上市公司普通股	-	備供出售金融資產-非流動	12,147,487	\$ 18,962	0.51%	\$ 18,962	
"	上市公司普通股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,268,100	\$ 13,298	0.65%	\$ 13,298	
Laser Computer Holdings Ltd.	Epro Systems (S) Pte. Ltd. 普通股	-	以成本衡量之金融資產-非流動	10,000	\$ -	2.50%	\$ -	(註2)

註1：係興櫃股票。

註2：經評估相關減損客觀證據後，業已全額提列減損損失。

聯強國際股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象 (註1)	關係	期初(註2)		買入		賣出			本期損益(註2)	期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	金額	股數	金額
聯強國際股份有限公司	群環科技股份有限公司	採用權益法之投資	-	子公司	42,166,777	\$ 778,938	61,036,519	\$1,098,658	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 46,520)	103,203,296	\$1,831,076

註1：係公開市場取得。

註2：採權益法之長期股權投資金額係包括權益法認列之投資損益、收取子公司發放之現金股利及股東權益相關調整項目等。

聯強國際股份有限公司及子公司
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
民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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)	\$ 2,438,699	(5%)	月結30天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	\$ 9,284	-	
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	4,665,714	11%	月結30天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	(55,228)	(1%)	
聯強國際股份有限公司	群環科技股份有限公司及其子公司	係本公司持有100%股權之子公司	(銷貨)	(261,261)	(1%)	月結60天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	69,534	1%	
群環科技股份有限公司及其子公司	聯強國際股份有限公司	係本公司最終母公司	進貨	261,261	3%	月結60天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	(69,534)	(7%)	
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)	(27,460,258)	(45%)	月結30天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	9,266	-	
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	222,818	-	月結30天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	(26,514)	-	
聯強國際(香港)有限公司及其子公司	Syntech Asia Ltd.	聯屬公司	(銷貨)	(280,724)	-	月結30天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	21,384	1%	
Syntech Asia Ltd.	聯強國際(香港)有限公司及其子公司	聯屬公司	進貨	280,724	-	月結30天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	(21,384)	-	
Syntech Asia Ltd.	聯強國際股份有限公司	係本公司最終母公司	(銷貨)	(4,665,714)	(6%)	月結30天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	55,228	1%	
Syntech Asia Ltd.	聯強國際股份有限公司	係本公司最終母公司	進貨	2,438,699	3%	月結30天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	(9,284)	-	
PT. Synnex Metrodata Indonesia	PT Mitra Intergrasi Informatika	其他關係人	(銷貨)	(533,860)	-	月結30天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	15,781	-	
Syntech Asia Ltd.	神雲科技股份有限公司	其他關係人	(銷貨)	(247,169)	-	月結90天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	232,986	4%	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	
Syntech Asia Ltd.	順達電腦廠有限公司	其他關係人	(銷 貨)	(\$ 131,935)	-	月結120天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	\$ 21,937	-	
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)	(210,001)	-	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	(銷 貨)	(222,818)	-	月結30天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	26,514	-	
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	27,460,258	28%	月結30天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	(9,266)	(2%)	
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	210,001	64%	月結30天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	-	-	
聯強國際(上海)有限公司	聯翔科技(深圳)有限公司	聯屬公司	(銷 貨)	(211,147)	(100%)	月結60天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	-	-	
聯翔科技(深圳)有限公司	聯強國際(上海)有限公司	聯屬公司	進 貨	211,147	41%	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及子公司
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
民國105年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Synnex Global Ltd.	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	\$ 148,230 (註2)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
Synnex Global Ltd.	Synnex Australia Pty. Ltd.	係本公司持有100%股權之孫公司	392,686 (註2)	-	-	-	-	-
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	155,512 (註2)	-	-	-	-	-
Synnex Australia Pty.	Synnex Global Ltd.	係間接持有本公司100%股權之母公司	405,983 (註1)	-	-	-	405,983	-
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	3,209,080 (註1)	-	-	-	3,209,080	-
聯強科技發展(北京)有限公司	聯強國際(香港)有限公司及其子公司	聯屬公司	252,355 (註6)	-	-	-	606	-
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	209,870 (註6)	-	-	-	209,870	-
聯強國際(香港)有限公司及其子公司	Synnex Global Ltd.	係間接持有本公司100%股權之母公司	867,362 (註1)	-	-	-	867,362	-
聯強國際貿易(中國)有限公司	Laser Computer (China) Ltd.	聯屬公司	909,230 (註3)	-	-	-	38,544	-
聯強國際股份有限公司	Syntech Asia Ltd.	係本公司間接持有100%股權之子公司	130,442 (註2)	-	-	-	130,442	-
聯強國際股份有限公司	群環科技股份有限公司及其子公司	係本公司持有100%股權之子公司	112,693 (註5)	7.63	19,594	-	66,896	-
Syntech Asia Ltd.	神雲科技股份有限公司	其他關係人	232,986	23.00	-	-	151,341	-

- 註1：係本集團採資金統控方式，用以收支付外幣貸款等情事。
 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託管獎勵金。
 註4：有關資金貸與產生之應收關係人金額，請詳附表(一)資金貸與他人說明。
 註5：係本公司對子公司交易產生之應收帳款及票據暨應收技術服務款。
 註6：係子公司間交易之往來餘額。

聯強國際股份有限公司及子公司
 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
 民國105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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	Syntech Asia Ltd.	母公司對孫公司	銷貨	\$ 2,438,699	與一般客戶同	1%
0	聯強國際股份有限公司	群環科技股份有限公司及其子公司	母公司對子公司	銷貨	261,261	與一般客戶同	0%
6	聯強國際(香港)有限公司及其子公司	Syntech Asia Ltd.	孫公司對孫公司	銷貨	280,724	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	銷貨	27,460,258	與一般客戶同	8%
17	聯強國際貿易(中國)有限公司	聯強科技發展(北京)有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	210,001	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	222,818	與一般客戶同	-
18	聯強國際(上海)有限公司	聯翔科技(深圳)有限公司	孫公司對孫公司	銷貨	211,147	與一般客戶同	-
21	Syntech Asia Ltd.	聯強國際股份有限公司	孫公司對母公司	銷貨	4,665,714	與一般客戶同	1%
21	Syntech Asia Ltd.	神雲科技股份有限公司	其董事與聯強之董事長為同一人	銷貨	247,169	與一般客戶同	-
21	Syntech Asia Ltd.	順達電腦廠有限公司	其他關係人	銷貨	131,935	與一般客戶同	-
22	PT. Synnex Metrodata Indonesia	PT Mitra Intergrasi Informatika	孫公司對孫公司	銷貨	533,860	與一般客戶同	-
21	Syntech Asia Ltd.	神雲科技股份有限公司	其董事與聯強之董事長為同一人	應收帳款	232,986	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	其他應收款	3,209,080	註1	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	148,230	註2	-
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	155,512	註2	-
3	Synnex Global Ltd.	Synnex Australia Pty. Ltd.	子公司對孫公司	其他應收款	392,686	註2	-
8	Synnex Australia Pty. Ltd.	Synnex Global Ltd.	孫公司對子公司	其他應收款	405,983	註1	-
17	聯強國際貿易(中國)有限公司	Laser Computer (China) Ltd	孫公司對孫公司	其他應收款	909,230	註5	1%
6	聯強國際(香港)有限公司及其子公司	Synnex Global Ltd.	孫公司對孫公司	其他應收款	867,362	註1	1%

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
7	聯強科技發展(北京)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	其他應收款	\$ 252,355	註9	-
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	應收帳款及其他應收款	209,870	註9	-
0	聯強國際股份有限公司	Syntech Asia Ltd.	母公司對孫公司	應收帳款及其他應收款	130,442	註2	-
0	聯強國際股份有限公司	群環科技股份有限公司及其子公司	母公司對子公司	應收帳款及票據暨其他應收款	112,693	註10	-
3	Synnex Global Ltd.	Synnex Australia Pty. Ltd.	子公司對孫公司	什項收入	150,516	註3	-
3	Synnex Global Ltd.	Syntech Asia Ltd.	子公司對孫公司	什項收入	162,930	註3	-
3	Synnex Global Ltd.	Synnex Australia Pty. Ltd.	子公司對孫公司	利息收入	242,292	註4	-
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	462,280	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	351,650	註4	-
11	Trade Vanguard Global Ltd	聯強國際貿易(中國)有限公司	孫公司對孫公司	利息收入	150,622	註4	-
0	聯強國際股份有限公司	Syntech Asia Ltd.	母公司對孫公司	什項收入	132,827	註3	-

註1：係本集團採資金統控方式，用以收支付外幣貸款等情事。

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：係本公司對關係人提供技術服務之支援服務收入。

註4：係本公司對關係人資金融通之利息收入。

註5：係本公司對關係人交易產生之應收託管獎勵金。

註6：有關資金貸與產生之應收關係人金額，請詳附表(一)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，請詳附表(二)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。

註9：係子公司間交易之往來餘額。

註10：係本公司對子公司交易產生之應收帳款及票據暨應收技術服務款。

聯強國際股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國105年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
聯強國際股份有限公司	Synnex Global Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	\$ 17,607,381	\$ 17,607,381	548,250,000	100.00	\$ 60,528,929	\$ 4,205,314	\$ 4,205,314	
聯強國際股份有限公司	群環科技股份有限公司	台灣	資訊產品之銷售	1,572,281	515,983	103,203,296	100.00	1,831,076	208,832	183,004	
聯強國際股份有限公司	伊凡投資股份有限公司	台灣	專業投資公司	1,145,384	1,145,384	22,500,000	100.00	630,333	139,581	139,581	
聯強國際股份有限公司	通達運籌服務股份有限公司	台灣	汽車貨運業務	50,000	-	5,000,000	100.00	49,675	(325)	(325)	
聯強國際股份有限公司	嘉榮行銷股份有限公司	台灣	資訊通訊產品之銷售	1,426	1,426	100,000	100.00	74,750	71,318	71,318	
Synnex Global Ltd.	Peer Developments Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	1,010,990	1,010,990	30,200,001	100.00	7,146,493	887,051	-	註1
Synnex Global Ltd.	King's Eye Investments Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	2,018,007	2,018,007	62,477,000	100.00	9,950,224	1,921,560	-	註1
Synnex Global Ltd.	Synnex China Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	3,236,460	3,236,460	100,200,000	100.00	4,591,053	(518,387)	-	註1
Synnex Global Ltd.	Synnex Mauritius Ltd.	模里西斯	投資控股公司	775,200	775,200	24,000,000	100.00	3,602,456	504,380	-	註1
Synnex Global Ltd.	Trade Vanguard Global Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	6,460,000	3,230,000	200,000,001	100.00	6,243,301	126,972	-	註1
King's Eye Investments Ltd.	Laser Computer Holdings Ltd.	英屬維京群島	資訊通訊產品之銷售	1,190,158	1,190,158	36,850,001	100.00	2,596,044	614,539	-	註1
King's Eye Investments Ltd.	Synnex Australia Pty. Ltd.	澳大利亞	資訊通訊產品之銷售	958,826	958,826	33,250,000	100.00	2,448,394	328,905	-	註1
Synnex Global Ltd.	Synnex Australia Pty. Ltd.	澳大利亞	資訊通訊產品之銷售	5,830,150	5,902,825	-	-	5,830,150	-	-	註2
King's Eye Investments Ltd.	Synnex New Zealand Ltd.	紐西蘭	資訊通訊產品之銷售	33,011	33,011	1,500,000	100.00	70,408	1,420	-	註1
Synnex Global Ltd.	Synnex New Zealand Ltd.	紐西蘭	資訊通訊產品之銷售	224,485	221,255	-	-	224,485	-	-	註2
King's Eye Investments Ltd.	Synnex Electronics Hong Kong Ltd.	香港	電子元組件產品銷售	9,690	9,690	299,999	100.00	78,587	(870)	-	註1
King's Eye Investments Ltd.	Syntech Asia Ltd.	香港	電子元組件產品銷售	9,690	9,690	300,000	100.00	2,363,447	629,020	-	註1
King's Eye Investments Ltd.	Synnex (Thailand) Public Company Ltd.	泰國	資訊通訊產品之銷售	283,099	283,099	308,126,830	40.00	901,561	382,606	-	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
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
King's Eye Investments Ltd.	Fortune Ideal Ltd.	香港	不動產相關業務	\$ 60,464	\$ 60,464	14,500,000	100.00	\$ 108,898	\$ 20,015	\$ -	註1
Synnex Global Ltd.	Fortune Ideal Ltd.	香港	不動產相關業務	190,063	192,432	-	-	190,063	-	-	註2
King's Eye Investments Ltd.	Golden Thinking Ltd.	香港	不動產相關業務	116,758	116,758	28,000,000	100.00	16,389	11,410	-	註1
Synnex Global Ltd.	Golden Thinking Ltd.	香港	不動產相關業務	1,184,686	1,081,398	-	-	1,184,686	-	-	註2
Synnex Global Ltd.	聯強國際(中國)投資有限公司	中國大陸	資訊通訊產品之產銷	13,566,000	-	-	-	13,566,000	-	-	註2
King's Eye Investments Ltd.	PT. Synnex Metrodata Indonesia	印尼	資訊通訊產品之銷售	360,129	360,129	150,000	50.30	1,312,299	496,969	-	註1
Peer Developments Ltd.	Synnex Corporation	美國	資訊通訊產品之銷售	731,789	744,677	4,208,888	10.31	6,667,079	7,455,608	-	註1
Synnex Mauritius Ltd.	Redington (India) Ltd.	印度	資訊通訊產品之銷售	663,377	663,377	94,295,940	23.58	3,498,088	2,141,717	-	註1
Laser Computer Holdings Ltd.	Laser Computer (China) Ltd.	馬來西亞	資訊通訊產品之銷售	33	33	7,800	100.00	548,628	131,955	-	註1
Laser Computer Holdings Ltd.	Synnex Technology International (HK) Ltd.	香港	資訊通訊產品之銷售	250,196	250,196	60,000,000	100.00	1,725,798	482,562	-	註1
群環科技股份有限公司	Bestcom Infotech Holding Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	106,207	106,207	2,700,000	100.00	64,364	16,115	-	註1
群環科技股份有限公司	聖育科技股份有限公司	台灣	資訊軟硬體批發及資訊系統規劃、分析及設計	19,977	19,977	3,343,574	22.94	40,672	3,112	-	註1
群環科技股份有限公司	群冠高科股份有限公司	台灣	資訊軟體批發零售、認證服務及顧問業務	19,940	19,940	2,000,000	100.00	23,199	2,423	-	註1
群環科技股份有限公司	宏燁資訊股份有限公司	台灣	資訊軟硬體批發及資訊系統規劃、分析及設計	19,956	19,956	2,000,000	20.00	23,028	1,968	-	註1
群環科技股份有限公司	華環科技股份有限公司	台灣	資訊軟硬體批發、零售及顧問業務	4,900	4,900	490,000	33.45	1,994	(4,285)	-	註1
群環科技股份有限公司	德叡股份有限公司	台灣	資訊產品批發零售及電子資訊供應服務	8,000	8,000	800,000	40.00	-	-	-	註1
Bestcom Infotech Holding Ltd.	Bestcom International Ltd.	模里西斯	投資控股公司	106,207	106,207	2,700,000	100.00	64,287	16,115	-	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：係長期投資性質之墊款。

聯強國際股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國105年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註13)	投資方式 (註1)	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額(註13)		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註3)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
雷射電腦(北京)有限公司	資訊產品之銷售	\$ 4,845	2	\$ 4,845	\$ -	\$ -	\$ 4,845	\$ -	100	\$ -	\$ -	\$ -	(註2) (註4) (註5)
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	32,300	2	32,300	-	-	32,300	117,909	100	117,909	(8,780)	-	(註2) (註6)
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	646,000	2	58,140	-	-	58,140	-	10	-	58,140	-	(註2) (註7)
聯強國際(中國)投資有限公司	投資控股公司	6,460,000	2	4,941,900	-	-	4,941,900	(1,319,214)	100	(1,319,214)	7,814,462	-	(註2) (註8)
聯強國際貿易(中國)有限公司	資訊通訊產品之銷售	7,429,000	2	7,429,000	-	-	7,429,000	(295,264)	100	(295,264)	8,571,565	-	(註2) (註8)
聯強國際(上海)有限公司	資訊通訊產品之銷售	710,600	2	710,600	-	-	710,600	117,182	100	117,182	1,086,490	-	(註2) (註8)
聯強國際(北京)有限公司	資訊通訊產品之銷售	290,700	2	290,700	-	-	290,700	(9,544)	100	(9,544)	324,641	-	(註2) (註8)
聯強國際(南京)電子有限公司	資訊通訊產品之銷售	161,500	2	161,500	-	-	161,500	(618)	100	(618)	170,853	-	(註2) (註8)
聯強國際(成都)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	161,500	2	161,500	-	-	161,500	(11,428)	100	(11,428)	147,576	-	(註2) (註8)
聯強國際(瀋陽)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	96,900	2	96,900	-	-	96,900	(2,681)	100	(2,681)	90,625	-	(註2) (註8)
聯強國際(天津)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	145,350	2	145,350	-	-	145,350	(4,841)	100	(4,841)	124,052	-	(註2) (註8)
聯強國際(杭州)電子有限公司	資訊通訊產品之銷售	161,500	2	161,500	-	-	161,500	6,181	100	6,181	175,247	-	(註2) (註8)
聯強國際(青島)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	161,500	2	161,500	-	-	161,500	(3,676)	100	(3,676)	143,113	-	(註2) (註8)
聯強國際(廣州)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	387,600	2	387,600	-	-	387,600	182	100	182	366,849	-	(註2) (註8)
聯強國際(西安)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	129,200	2	129,200	-	-	129,200	1,728	100	1,728	120,129	-	(註2) (註8)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註13)	投資方式 (註1)	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(註13)		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註3)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
聯強國際(蘇州)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	\$ 193,800	2	\$ 193,800	\$ -	\$ -	\$ 193,800	(\$ 4,926)	100	(\$ 4,926)	\$ 173,474	-	(註2) (註8)
聯強國際(武漢)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	161,500	2	161,500	-	-	161,500	1,574	100	1,574	156,691	-	(註2) (註8)
聯強國際(濟南)電子有限公司	資訊通訊產品之銷售	161,500	2	161,500	-	-	161,500	(22,703)	100	(22,703)	100,542	-	(註2) (註8)
聯強國際(鄭州)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	161,500	2	161,500	-	-	161,500	(2,801)	100	(2,801)	123,685	-	(註2) (註8)
聯強國際(長沙)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	129,200	2	129,200	-	-	129,200	(13,130)	100	(13,130)	92,757	-	(註2) (註8)
聯強國際(寧波)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	129,200	2	129,200	-	-	129,200	(13,920)	100	(13,920)	83,033	-	(註2) (註8)
聯強國際(合肥)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	197,030	2	197,030	-	-	197,030	(15,773)	100	(15,773)	132,013	-	(註2) (註8)
聯強國際(南昌)電子有限公司	資訊通訊產品之銷售	129,200	2	129,200	-	-	129,200	(17,190)	100	(17,190)	88,451	-	(註2) (註8)
聯強國際(哈爾濱)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	161,500	2	161,500	-	-	161,500	(32,287)	100	(32,287)	79,077	-	(註2) (註8)
聯強國際(重慶)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	19,380	2	19,380	-	-	19,380	1,104	100	1,104	19,123	-	(註2) (註8)
聯強國際(廈門)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	193,800	2	193,800	-	-	193,800	(10,720)	100	(10,720)	150,440	-	(註2) (註8)
聯強科技發展(北京)有限公司	資訊通訊產品之銷售	232,810	2	-	-	-	-	16,570	100	16,570	287,567	-	(註2) (註9)
聯翔科技(深圳)有限公司	電子元件產品銷售	6,460	2	6,460	-	-	6,460	11,018	100	11,018	89,038	-	(註2) (註10)
育德(上海)倉儲有限公司	倉儲服務	11,175	2	-	-	-	-	(4,821)	80	(3,857)	(7,657)	-	(註2) (註8)
毅都信息科技(上海)有限公司	信息科技服務及資、通訊產品之銷售	-	2	-	-	-	-	(10,373)	100	(10,373)	(17,106)	-	(註2) (註11)
上海群環科技有限公司	資訊產品之銷售、維修及顧問	87,210	2	<u>87,210</u>	-	-	<u>87,210</u>	16,115	100	16,115	64,270	-	(註2) (註12)
	合計數			<u>\$ 16,603,815</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 16,603,815</u>						

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司再投資大陸公司
- (3)其他方式

註2：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、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3：本期認列投資收益係依各該同期間經公司會計師查核之財務報表認列。

註4：該被投資公司之淨值已為負數，且停止營業中。

註5：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6：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明國際貿易(上海)有限公司，總投資額為美金1,000仟元。

註7：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8：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200,000仟元；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=1:32.30列示之。

註9：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10：本公司透過間接持股比例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11：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司聯強國際(中國)投資有限公司取得毅都信息科技(上海)有限公司100%之股權，截至105年12月31日止尚未注資完畢。

註12：本公司透過間接持股比例100%之轉投資公司Bestcom International Ltd.取得上海群環科技有限公司100%股權，總投資額為美金2,700仟元。

註13：係以US:NT=32.30及RMB:NT=1:4.6562列示之。

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(註)	\$ 16,516,605	\$ 16,623,195	\$ 26,329,498
群環科技股份有限公司(註)	106,073	106,073	1,002,951

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。

聯強國際股份有限公司
現金及約當現金
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零	用	金		\$	385
銀	行	存	款		
	支	票	存		355,951
	活	期	存		
		—	外	USD \$2,379仟元，匯率32.30	76,833
		—	台		94,202
合	計			\$	<u>527,371</u>

(以下空白)

聯強國際股份有限公司
備供出售金融資產-流動
民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數/ 單位數(仟)	面值(元)	總額	取得成本	累計減損	市價		備註
							單價/淨值 (元)	總額	
備供出售金融資產									
上市(櫃)股票	聯華實業(股)公司	28,050	\$ 10	\$ 280,500	\$ 394,935	\$ -	\$ 22.05	\$ 618,499	
	聯成化科(股)公司	60,522	10	605,220	798,692	-	12.50	756,523	
未上市(櫃)股票	神通資科(股)公司	13,771	10	137,710	199,139	(125,000)	5.45	75,096	
	通達投資(股)公司	4,848	10	48,480	72,911	(16,882)	11.56	56,029	
					1,465,677	<u>(\$ 141,882)</u>		<u>\$ 1,506,147</u>	
加(減)：備供出售金融資產評價調整					182,352				
累計減損						<u>(141,882)</u>			
合計						<u>\$ 1,506,147</u>			

聯強國際股份有限公司
 應收帳款
 民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
一般客戶－			
光寶科技股份有限公司		\$ 333,189	
其他		<u>5,275,509</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		5,608,698	
減：備抵呆帳		(<u>1,731</u>)	
		<u>5,606,967</u>	
關係人－			
群環科技股份有限公司		61,683	
神通資訊科技股份有限公司		27,101	
Syntech Asia Ltd.		9,284	
神基科技股份有限公司		7,948	
群冠高科股份有限公司		7,852	
其他		<u>1,583</u>	
		<u>115,451</u>	
合 計		<u>\$ 5,722,418</u>	

聯強國際股份有限公司
其他應收款
民國 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
非關係人-							
應收供應商獎勵金				\$	1,212,152		
備抵呆帳				(	30,000)		
							每一零星客戶餘額均
其他					<u>164,760</u>		未超過本科目金額5%
非關係人小計				\$	<u>1,346,912</u>		
關係人-							
Synnex Global Ltd.					3,252,199		
							每一零星客戶餘額均
其他					<u>329,024</u>		未超過本科目金額5%
關係人小計				\$	<u>3,581,223</u>		

(以下空白)

聯強國際股份有限公司
存貨
民國 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
商 品 存 貨	\$ 3,532,970	<u>\$ 3,602,503</u>	以淨變現價值為市價
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>34,828</u>)		
合 計	<u>\$ 3,498,142</u>		

(以下空白)

聯強國際股份有限公司
以成本衡量之金融資產-非流動變動
民國105年1月1日至105年12月31日

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供保證 或質押情形
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	
神通電腦股份有限公司	46,605	\$ 1,571,898	5,360	\$ -	-	\$ -	51,965	\$ 1,571,898	無
聯訊創業投資股份有限公司	7,177	25,772	-	-	(2,740)	(25,772)	4,437	-	註5
聯訊參創業投資股份有限公司	8,550	72,500	-	-	(4,370)	(43,700)	4,180	28,800	註1
聯元投資股份有限公司	9,015	87,969	202	-	-	-	9,217	87,969	註2
聯華電信股份有限公司	1,450	-	-	-	-	-	1,450	-	註3
大橡股份有限公司	720	2,393	-	-	-	-	720	2,393	註4
聯訊管理顧問股份有限公司	684	299	179	-	-	-	863	299	註5
合 計		<u>\$ 1,760,831</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 69,472)</u>		<u>\$ 1,691,359</u>	

註1：聯訊參創業投資股份有限公司，係以扣除評估減損數計\$5,164後之餘額。

註2：聯華電信股份有限公司，係以扣除評估減損數計\$14,500後之餘額。

註3：大橡股份有限公司，係以扣除評估減損數計\$4,807後之餘額。

註4：聯訊管理顧問股份有限公司，係以扣除評估減損數計\$180後之餘額。

註5：聯訊創業投資股份有限公司於民國105年6月27日股東會決議通過辦理現金減資，減資比率為38.18%，故本公司本期持股減少2,740仟股與取得退回股款\$27,404，因退回股款大於帳面價值，故將帳面價值沖轉至零，並認列處份投資利益\$1,632。

註6：聯訊參創業投資股份有限公司於民國105年6月27日股東會決議通過辦理現金減資，減資比率為51.11%，故本公司本期持股減少4,370仟股與取得退回股款\$43,700。

聯強國際股份有限公司
採用權益法之投資
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		投資(損)益 金額	累積換算調 整數金額	其他調整數 金額	本期減少		期末餘額		股權淨值		提供保 證或質 押情形
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額				股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額		單價(元)	總價
嘉榮行銷股份有 限公司	100	\$ 77,576	-	\$ -	\$ 71,318	\$ -	\$ -	-	(\$ 74,144)	100	\$ 74,750	\$ 747.50	\$ 74,750	無
群環科技股份有 限公司	42,167	778,938	61,037	1,056,299	183,004	(3,861)	2,463	-	(185,767)	103,204	1,831,076	17.74	1,831,076	"
伊凡投資股份有 限公司	22,500	727,004	-	-	139,581	-	-	-	(26,738)	22,500	839,847	28.01	630,333	"
減：減損-商譽		(209,514)		-	-	-	-		-		(209,514)			
		517,490		-	139,581	-	-		(26,738)		630,333			
通達運籌服務 股份有限公司	-	-	5,000	50,000	(325)	-	-	-	-	5,000	49,675	9.94	49,675	"
SYNNEX GLOBAL LTD.	548,250	59,435,431	-	-	4,205,314	-	-	-	-	548,250	63,640,745	110.40	60,528,929	"
加：累積換算調整 數		(66,529)		-	-	(2,973,317)	-		-		(3,039,846)			
加：金融資產未實 現損益		17,007		-	-	-	3,470		-		20,477			
減：保留盈餘		(31,698)		-	-	-	(9,778)		-		(41,476)			
加：資本公積		(46,605)		-	-	-	(4,366)		-		(50,971)			
		59,307,606		-	4,205,314	(2,973,317)	(10,674)		-		60,528,929			
合計		\$ 60,681,610		\$ 1,106,299	\$ 4,598,892	(\$ 2,977,178)	(\$ 8,211)		(\$ 286,649)		\$ 63,114,763			

註1：本期減少係因收取嘉榮行銷股份有限公司、群環科技股份有限公司及伊凡投資股份有限公司發放之現金股利。

註2：本期增加係因本公司對被投資公司認列之備供出售金融資產未實現損益。

註3：本期減少係因本公司對被投資公司依持股比例變動影響數。

註4：本期增加係因本公司於民國105年4月7日公開收購群環科技股份有限公司，從原先持有股份40.86%收購至100%，共支付\$1,098,658；另原先所持有40.86%股份依公允價值再衡量認列之損失計\$42,359。

聯強國際股份有限公司
不動產、廠房及設備成本變動
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 移 轉	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	提 供 質 押 情 形
土 地	\$ 570,340	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 570,340	無
房 屋 及 建 築	647,108	-	-	-	647,108	"
水 電 設 備	151,179	1,265	-	(233)	152,211	"
電 腦 通 訊 設 備	322,690	29,439	-	(18,774)	333,355	"
運 輸 設 備	104,331	576	-	-	104,907	"
辦 公 設 備	10,001	390	-	(8,749)	1,642	"
機 具 設 備	595,442	1,203	-	(107,752)	488,893	"
租 賃 改 良	971	927	-	(615)	1,283	"
合 計	<u>\$ 2,402,062</u>	<u>\$ 33,800</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 136,123)</u>	<u>\$ 2,299,739</u>	

聯強國際股份有限公司
不動產、廠房及設備累計折舊變動
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額
房屋及建築	\$ 249,679	\$ 17,809	\$ -	\$ 267,488
水電設備	138,670	5,161 (	226)	143,605
電腦通訊設備	174,669	42,047 (	18,640)	198,076
運輸設備	46,252	11,378	-	57,630
辦公設備	8,187	1,702 (	8,749)	1,140
機具設備	549,753	26,271 (	107,654)	468,370
租賃改良	737	303 (	615)	425
合 計	<u>\$ 1,167,947</u>	<u>\$ 104,671</u>	<u>(\$ 135,884)</u>	<u>\$ 1,136,734</u>

聯強國際股份有限公司
短期借款
民國 105 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>借款種類</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融資額度(註)</u>	<u>抵押或擔保</u>	<u>備註</u>
信用借款	<u>\$ 29,295,000</u>	105.10.11~106.3.22	0.933%~1.150%	<u>\$ 39,790,200</u>	無	

註：係包含短期借款、銀行透支、保證函等綜合融資額度。

聯強國際股份有限公司
應付短期票券
民國 105 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間	發行金額	備註
商業本票		銀行	105.11.10~106.1.17	0.35%~0.43%	\$ 1,650,000	
商業本票		票券金融公司	105.11.25~106.2.14	0.50%~0.85%	<u>3,450,000</u>	
					<u>\$ 5,100,000</u>	

(以下空白)

聯強國際股份有限公司
應付帳款
民國 105 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>公</u>	<u>司</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
一般供應商—									
						\$	628,534		
							588,440		
							551,622		
							212,244		
							210,557		
									每一零星供應商餘額均
							<u>1,625,957</u>		未超過本科目金額5%
							<u>3,817,354</u>		
關係人—									
							15,536		
							<u>55,228</u>		
							<u>70,764</u>		
							<u>\$ 3,888,118</u>		

聯強國際股份有限公司
其他應付款
民國 105 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
一般客戶							
	應付薪資及獎金			\$	296,223		
	暫收供應商款				260,613		
	應付經銷商獎勵金				237,202		
	其他				<u>248,479</u>		每一零星項目餘額均未超過本科目金額5%
					<u>1,042,517</u>		
關係人							
	資金融通款				591,090		
	其他				<u>20,116</u>		
					<u>611,206</u>		
	合計			\$	<u>1,653,723</u>		

(以下空白)

聯強國際股份有限公司
營業收入
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
銷貨收入		\$	45,836,354		
減：銷貨退回		(	488,995)		
銷貨折讓		(	<u>223,472)</u>		
銷貨收入淨額			<u>45,123,887</u>		
維修收入			155,165		
其他			<u>175,665</u>		
其他營業收入			<u>330,830</u>		
合計		\$	<u>45,454,717</u>		

(以下空白)

聯強國際股份有限公司
營業成本
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
期初存貨		\$	3,461,768		
加：本期進貨			43,599,134		
減：期末存貨		(	3,532,970)		
轉列營業費用		(	56,132)		
其他		(	<u>5,714)</u>		
銷貨成本			43,466,086		
存貨回升利益		(	446)		
存貨報廢損失			3,568		
其他		(	<u>496)</u>		
營業成本		\$	<u>43,468,712</u>		

(以下空白)

聯強國際股份有限公司
營業費用

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理及總務費用</u>	<u>合 計</u>	<u>備 註</u>
薪資支出	\$ 524,898	\$ 592,709	\$ 1,117,607	
材料耗用	47,576	53,722	101,298	
各項折舊	49,160	55,511	104,671	
保險費	47,826	54,004	101,830	
其他費用	<u>212,061</u>	<u>239,458</u>	<u>451,519</u>	每一零星項目金額均未超過營業費用5%
合計	<u>\$ 881,521</u>	<u>\$ 995,404</u>	<u>\$ 1,876,925</u>	

(以下空白)

聯強國際股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總
 民國105年1月1日至105年12月31日

明細表十七

單位：新台幣仟元

	105年度			104年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 1,117,607	\$ 1,117,607	\$ -	\$ 985,188	\$ 985,188
勞健保費用	-	89,083	89,083	-	86,216	86,216
退休金費用	-	55,809	55,809	-	51,715	51,715
其他員工福利費用	-	23,630	23,630	-	23,357	23,357
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,286,129</u>	<u>\$ 1,286,129</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,146,476</u>	<u>\$ 1,146,476</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104,671</u>	<u>\$ 104,671</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,004</u>	<u>\$ 103,004</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,391</u>	<u>\$ 43,391</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,981</u>	<u>\$ 31,981</u>

截至民國105年及104年12月31日，本公司之員工人數(含董事)分別為1,378人及1,286人。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1061154^號

會員姓名：(1)葉翠苗
(2)吳郁隆

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路1段333號27樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533

(1)北市會證字第2890號

會員證書字號：

委託人統一編號：23060541

(2)北市會證字第1943號

印鑑證明書用途：辦理聯強國際股份有限公司

105年度(自民國105年1月1日至105年12月31日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)		存會印鑑(一)	
簽名式(二)		存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中華民國

106

年

2

月

7

日

裝訂線