

聯強國際股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 107 年及 106 年第一季
(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及子公司
民國107年及106年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 92
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 36
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	36 ~ 37
	(六) 重要會計項目之說明	37 ~ 61
	(七) 關係人交易	62 ~ 64
	(八) 質押之資產	65
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	65 ~ 67

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	67	
(十一)	重大之期後事項	67	
(十二)	其他	67 ~ 89	
(十三)	附註揭露事項	89 ~ 90	
(十四)	部門資訊	91 ~ 92	

會計師核閱報告

(107)財審報字第 18000420 號

聯強國際股份有限公司 公鑒：

前言

聯強國際股份有限公司及子公司(以下簡稱「聯強國際集團」)民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)及六(八)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 27,464,088 仟元及 25,407,497 仟元，各占合併資產總額之 21%及 21%；負債總額分別為新台幣 4,865,450 仟元及 3,949,703 仟元，各占合併負債總額之 6%及 5%；民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之本期淨利分別為新台幣 458,178 仟元及 477,713 仟元，各占本期淨利(含採用權益法認列之投資損益)之 20%及 40%；綜合損益(含採用權益法認列之投資損益及其他綜合損益之份額)分別為新台幣 505,832 仟元及 501,594 仟元，各占合併綜合損益之 27%、(30%)。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表及附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達聯強國際集團民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗



會計師

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 7 年 5 月 1 1 日



聯強國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國107年3月31日及民國106年12月31日、3月31日

(民國107年及106年3月31日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107年3月31日		106年12月31日		106年3月31日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 11,505,429	9	\$ 5,714,960	4	\$ 9,109,192	8
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	六(二)及十 二(四)	701,856	1	609,254	1	547,773	1
1120	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—流動	六(三)	1,395,600	1	-	-	-	-
1125	備供出售金融資產—流動	十二(四)	-	-	1,351,569	1	1,645,508	1
1150	應收票據淨額	六(四)及十 二(四)	5,945,110	5	7,813,861	6	4,660,763	4
1160	應收票據—關係人淨額	七	-	-	8,813	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)、八 及十二(四)	42,662,831	32	48,195,050	35	36,001,497	30
1180	應收帳款—關係人淨額	七	245,251	-	224,600	-	202,373	-
1200	其他應收款	六(六)	6,506,829	5	7,228,657	5	7,089,713	6
1210	其他應收款—關係人	七	279	-	210	-	167	-
1220	本期所得稅資產	六(二十八)	110,594	-	34,053	-	165,406	-
130X	存貨	六(七)及八	35,040,056	26	36,259,016	26	34,265,968	29
1410	預付款項		1,753,584	1	3,143,821	2	1,657,124	1
1470	其他流動資產	八	88,811	-	76,719	-	-	-
11XX	流動資產合計		<u>105,956,230</u>	<u>80</u>	<u>110,660,583</u>	<u>80</u>	<u>95,345,484</u>	<u>80</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	六(三)	1,528,991	1	-	-	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動	十二(四)	-	-	48,861	-	50,032	-
1543	以成本衡量之金融資產—非 流動	十二(四)	-	-	1,721,020	1	1,721,587	1
1550	採用權益法之投資	六(八)	12,509,274	9	13,031,738	9	10,783,234	9
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	6,938,753	5	6,857,063	5	6,536,042	5
1760	投資性不動產淨額	六(十)	1,252,104	1	1,247,092	1	1,244,331	1
1780	無形資產	六(十一)	620,290	-	641,440	-	675,212	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	779,095	1	823,130	1	1,189,041	1
1900	其他非流動資產	六(四)(十 二)、八及 十二(四)	3,447,752	3	3,770,341	3	2,233,664	2
15XX	非流動資產合計		<u>27,076,259</u>	<u>20</u>	<u>28,140,685</u>	<u>20</u>	<u>24,433,143</u>	<u>20</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 133,032,489</u>	<u>100</u>	<u>\$ 138,801,268</u>	<u>100</u>	<u>\$ 119,778,627</u>	<u>100</u>

(續次頁)



聯強國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國107年3月31日及民國106年12月31日、3月31日

(民國107年及106年3月31日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	107年3月31日		106年12月31日		106年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十三)	\$ 34,057,147	26	\$ 36,080,920	26	\$ 33,684,987	28
2110	應付短期票券	六(十四)	6,970,000	5	8,580,000	6	7,310,000	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	十二(四)	-	-	645	-	-	-
2150	應付票據		2,806,205	2	3,268,210	3	3,093,919	3
2160	應付票據—關係人	七	-	-	97	-	-	-
2170	應付帳款		31,226,014	24	34,553,760	25	25,179,542	21
2180	應付帳款—關係人	七	5,277	-	20,745	-	-	-
2200	其他應付款	六(十五)	4,622,752	3	7,288,832	5	6,132,758	5
2220	其他應付款項—關係人	七	2,694	-	3,440	-	1,064	-
2230	本期所得稅負債	六(二十八)	1,272,496	1	1,230,772	1	1,051,597	1
2300	其他流動負債	六(十六)	2,786,846	2	318,552	-	379,979	-
21XX	流動負債合計		<u>83,749,431</u>	<u>63</u>	<u>91,345,973</u>	<u>66</u>	<u>76,833,846</u>	<u>64</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	191,248	-	164,299	-	156,210	-
2600	其他非流動負債		560,458	1	529,166	-	518,589	1
25XX	非流動負債合計		<u>751,706</u>	<u>1</u>	<u>693,465</u>	<u>-</u>	<u>674,799</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>84,501,137</u>	<u>64</u>	<u>92,039,438</u>	<u>66</u>	<u>77,508,645</u>	<u>65</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)	16,679,470	12	16,679,470	12	16,679,470	14
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)	14,334,983	11	14,364,858	11	14,230,832	12
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)	6,903,070	5	6,903,070	5	6,415,402	5
3320	特別盈餘公積		2,837,318	2	2,837,318	2	126,513	-
3350	未分配盈餘		11,805,722	9	9,207,169	7	9,132,520	8
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	(5,643,713)	(4)	(4,820,548)	(4)	(5,617,835)	(5)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>46,916,850</u>	<u>35</u>	<u>45,171,337</u>	<u>33</u>	<u>40,966,902</u>	<u>34</u>
36XX	非控制權益		<u>1,614,502</u>	<u>1</u>	<u>1,590,493</u>	<u>1</u>	<u>1,303,080</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計		<u>48,531,352</u>	<u>36</u>	<u>46,761,830</u>	<u>34</u>	<u>42,269,982</u>	<u>35</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 133,032,489</u>	<u>100</u>	<u>\$ 138,801,268</u>	<u>100</u>	<u>\$ 119,778,627</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司
 合併綜合損益表
 民國107年及106年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 1 月 1 日			106 年 1 月 1 日		
		至 3 月 31 日	金額	%	至 3 月 31 日	金額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 89,322,868		100	\$ 76,537,882		100
5000 營業成本	六(七)	(86,043,869)	(96)		(73,552,383)	(96)	
5950 營業毛利淨額		3,278,999	4		2,985,499	4	
營業費用	六(十七)(二十六)(二十七)						
6100 推銷費用		(1,376,437)	(1)		(1,277,808)	(2)	
6200 管理費用		(664,606)	(1)		(620,253)	(1)	
6450 預期信用減損利益	十二(二)	30,126	-		-	-	
6000 營業費用合計		(2,010,917)	(2)		(1,898,061)	(3)	
6900 營業利益		1,268,082	2		1,087,438	1	
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十三)	239,173	-		319,017	-	
7020 其他利益及損失	六(二十四)	1,010,605	1		(188,199)	-	
7050 財務成本	六(二十五)	(152,389)	-		(130,013)	-	
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	352,178	-		397,126	1	
7000 營業外收入及支出合計		1,449,567	1		397,931	1	
7900 稅前淨利		2,717,649	3		1,485,369	2	
7950 所得稅費用	六(二十八)	(390,894)	-		(283,863)	-	
8200 本期淨利		\$ 2,326,755	3		\$ 1,201,506	2	

(續次頁)

聯強國際股份有限公司子公司

合併權益變動表
民國107年1月1日至107年3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

歸屬於母公業主之權益

附註	普通股股本	資本公積—發行溢價	法定盈餘積	特別盈餘積	未分配盈餘	其他	權益				總計	非控制權益	權益總額	
							國外營運機構財務報表換算之差異	透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他綜合損益	備供出售金融資產未實現損益				
106 年度														
	106年1月1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	\$ 1,310,302	\$ 43,882,496		
	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	34,769	-	-	-	-	-	-	34,769	-	34,769		
	本期其他綜合淨利	六(二十一)	-	-	-	-	(2,920,724)	-	140,207	(2,780,517)	(68,272)	(2,848,789)		
	本期淨利	-	-	-	-	1,140,456	-	-	-	1,140,456	61,050	1,201,506		
	106年3月31日餘額	<u>\$ 16,679,470</u>	<u>\$ 14,230,832</u>	<u>\$ 6,415,402</u>	<u>\$ 126,513</u>	<u>\$ 9,132,520</u>	<u>(\$ 5,964,900)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 347,065</u>	<u>\$ 40,966,902</u>	<u>\$ 1,303,080</u>	<u>\$ 42,269,982</u>		
107 年度														
	107年1月1日餘額	\$ 16,679,470	\$ 14,364,858	\$ 6,903,070	\$ 2,837,318	\$ 9,207,169	(\$ 5,249,825)	\$ -	\$ 429,277	\$ 45,171,337	\$ 1,590,493	\$ 46,761,830		
	追溯適用及追溯重編之影響數	三(一)	-	-	-	324,942	-	(15,626)	(429,277)	(119,961)	1,393	(118,568)		
	1月1日重編後餘額	16,679,470	14,364,858	6,903,070	2,837,318	9,532,111	(5,249,825)	(15,626)	-	45,051,376	1,591,886	46,643,262		
	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(31,182)	-	-	16,555	-	-	-	(14,627)	-	(14,627)		
	逾期末領股利轉列資本公積	-	1,307	-	-	-	-	-	-	1,307	-	1,307		
	本期其他綜合淨利	六(二十一)	-	-	-	6,534	(423,902)	45,640	-	(371,728)	(53,617)	(425,345)		
	本期淨利	-	-	-	-	2,250,522	-	-	-	2,250,522	76,233	2,326,755		
	107年3月31日餘額	<u>\$ 16,679,470</u>	<u>\$ 14,334,983</u>	<u>\$ 6,903,070</u>	<u>\$ 2,837,318</u>	<u>\$ 11,805,722</u>	<u>(\$ 5,673,727)</u>	<u>\$ 30,014</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,916,850</u>	<u>\$ 1,614,502</u>	<u>\$ 48,531,352</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司
 合併現金流量表
 民國107年及106年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 2,717,649	\$ 1,485,369
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)(二十六)	85,404	85,876
攤銷費用	六(十一)(二十六)	14,943	15,001
土地使用權攤提費	六(十二)	5,101	4,985
呆帳費用提列數	十二(四)	-	45,447
預期信用減損利益	十二(二)	(30,126)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	六(二)(二十四)	(22,603)	(15,688)
存貨跌價及呆滯(回升利益)跌價損失	六(七)	(21,099)	40,795
利息費用	六(二十五)	152,389	130,013
利息收入	六(二十三)	(88,067)	(85,753)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(八)	(352,178)	(397,126)
採用權益法之投資現金股利收現數		37,640	87,953
處分不動產、廠房及設備暨投資性不動產損(益)	六(二十四)	381	213
投資性不動產提列折舊數	六(十)	14,639	14,465
處分採用權益法之投資損(益)	六(二十四)	(720,454)	-
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(1,389)	2,093
應收票據及帳款		7,454,894	8,043,727
存貨		1,240,059	(658,658)
預付款項		1,390,237	736,944
其他應收款		684,119	320,290
其他流動資產		49,821	158,110
長期催收帳款及票據		(10,467)	73,619
長期應收租賃款		2,445	2,988
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據及帳款		(3,805,316)	(2,831,181)
其他應付款		(110,248)	(595,074)
其他流動負債		(76,042)	65,462
其他非流動負債		(3,490)	15,313
營運產生之現金流入		8,608,242	6,745,183
支付利息		(152,970)	(120,876)
收取利息		88,067	85,753
支付所得稅		(339,586)	(135,580)
營業活動之淨現金流入		8,203,753	6,574,480

(續次頁)


 聯強國際股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國107年及106年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量		
其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資		
退回款	\$ 30,400	\$ -
處分採用權益法之投資價款	六(八) 1,334,867	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十一) (182,697)	(54,181)
投資性不動產增加	六(十) (557)	(164)
處分不動產、廠房及設備暨投資性不動產價款	314	1,272
購置無形資產價款	六(三十一) (1,487)	(11,296)
存出保證金減少	300,597	140,242
質押定期存款(增加)減少	(35,191)	(30,034)
其他非流動資產(增加)減少	(15,013)	131,993
投資活動之淨現金流入	<u>1,431,233</u>	<u>177,832</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	六(三十二) (1,806,912)	(5,002,826)
應付短期票券(減少)增加	六(三十二) (1,610,000)	1,890,000
存入保證金增加	34,783	22,228
籌資活動之淨現金流出	<u>(3,382,129)</u>	<u>(3,090,598)</u>
匯率影響數	(462,388)	(2,026,844)
本期現金及約當現金增加數	5,790,469	1,634,870
期初現金及約當現金餘額	5,714,960	7,474,322
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 11,505,429</u>	<u>\$ 9,109,192</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，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及子公司
合併財務報表附註
民國107年及106年第一季
(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

聯強國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國 77 年設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要業務為：

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

本公司股票自民國 84 年 12 月起在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 107 年 5 月 11 日經提報董事會後發布。

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

下表彙列金管會認可之民國 107 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2號之修正「 <u>股份基礎給付交易之分類及衡量</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「 <u>於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用</u> 」	民國107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9號「金融工具」	民國107年1月1日
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「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(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，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額予以揭露如下：

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。經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)係採用修正式追溯調整，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

合併資產負債表 受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額	說明
民國107年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 609,254	\$ 69,255	\$ 678,509	2
備供出售金融資產	1,400,430	(1,400,430)	-	1、2
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產		2,910,062	2,910,062	1
應收帳款	48,195,050	23,565	48,218,615	3
以成本衡量之金融資產	<u>1,721,020</u>	<u>(1,721,020)</u>	<u>-</u>	1
資產影響總計	<u>\$ 51,925,754</u>	<u>(\$ 118,568)</u>	<u>\$ 51,807,186</u>	
其他應付款	\$ 7,288,832	(\$ 2,425,458)	\$ 4,863,374	4
其他流動負債	<u>318,552</u>	<u>2,425,458</u>	<u>2,744,010</u>	4
負債影響總計	<u>\$ 7,607,384</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,607,384</u>	
保留盈餘	\$ 9,207,169	\$ 324,942	\$ 9,532,111	1、2、3
其他權益	(4,820,548)	(444,903)	(5,265,451)	1、2
非控制權益	<u>1,590,493</u>	<u>1,393</u>	<u>1,591,886</u>	3
權益影響總計	<u>\$ 5,977,114</u>	<u>(\$ 118,568)</u>	<u>\$ 5,858,546</u>	

說明：

1. 本集團將備供出售金融資產\$1,331,175 及以成本衡量之金融資產\$1,721,020，按 IFRS 9 分類規定，將非屬交易目的之權益工具作一個不可撤銷的選擇，調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$2,910,062，並調增保留盈餘\$257,168 及調減其他權益\$399,301。
2. 本集團將備供出售金融資產\$69,255，按 IFRS 9 分類規定，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產\$69,255，並調增保留盈餘\$45,602 及調減其他權益\$45,602。
3. 本集團按 IFRS 9 提列減損損失規定，調增應收帳款\$23,565，並調增保留盈餘\$22,172 及非控制權益\$1,393。
4. 因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：
估計銷貨折讓現依 IFRS 15 規定認列為退款負債(表列其他流動負債)，於過去報導期間表達為其他應付款，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$2,425,458。
5. 有關初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15 之其他揭露，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

(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

無。

(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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

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。

本集團擬採用國際財務報導準則第16號「租賃」之修正式追溯過渡規定，將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理之影響調整於民國108年1月1日。

本集團於民國107年第一季報告董事會，有關國際財務報導準則第16號本集團之影響尚評估中，因應國際財務報導準則第16號之適用，本集團已成立導入小組並依導入計畫評估中。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併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

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/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，在應用本集團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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

3. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年第一季之財務報表及附註。民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年第一季係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團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，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團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，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

(以下空白)

2. 列入合併財務報告之子公司：

(1)民國 107 年及 106 年 3 月 31 日

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			107年 3月31日	106年 3月31日	
聯強國際股份有限公司	Synnex Global Ltd.	投資控股公司	100	100	本公司會計師
聯強國際股份有限公司	嘉榮行銷股份有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	本公司會計師
聯強國際股份有限公司	伊凡投資股份有限公司	專業投資公司	100	100	本公司會計師
聯強國際股份有限公司	通達智能運籌股份有限公司(註1)	汽車貨運	100	100	註2
聯強國際股份有限公司	群環科技股份有限公司	資訊通訊產品之銷售	94.09	100	本公司會計師
群環科技股份有限公司	群冠高科股份有限公司	資訊軟體批發零售、 認證服務及顧問	100	100	註2
群環科技股份有限公司	Bestcom Infotech Holdings Ltd.	投資控股公司	100	100	註2
Bestcom Infotech Holdings Ltd.	Bestcom International Ltd.	投資控股公司	100	100	註2
Bestcom International Ltd.	上海群環科技有限公司	資訊產品之銷售、維 修及顧問	100	100	註2
Synnex Global Ltd.	King's Eye Investments Ltd.	投資控股公司	100	100	本公司會計師
Synnex Global Ltd.	Peer Developments Ltd.	投資控股公司	100	100	本公司會計師、註4
Synnex Global Ltd.	Synnex Mauritius Ltd.	投資控股公司	100	100	註2
Synnex Global Ltd.	Synnex China Holdings Ltd.	投資控股公司	100	100	本公司會計師
Synnex Global Ltd.	Trade Vanguard Global Ltd.	投資控股公司	100	100	註2
King's Eye Investments Ltd.	Laser Computer Holdings Ltd.	投資控股公司	100	100	本公司會計師
King's Eye Investments Ltd.	Synnex Australia Pty. Ltd.	資訊通訊產品之銷售	100	100	本公司會計師
King's Eye Investments Ltd.	Synnex New Zealand Ltd.	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
King's Eye Investments Ltd.	Synnex Electronics Hong Kong Ltd.	電子元組件產品之銷售	100	100	註2
King's Eye Investments Ltd.	Syntech Asia Ltd.	電子元組件產品之銷售	100	100	本公司會計師
King's Eye Investments Ltd.	Fortune Ideal Ltd.	不動產相關業務	100	100	註2
King's Eye Investments Ltd.	Golden Thinking Ltd.	不動產相關業務	100	100	註2
King's Eye Investments Ltd.	PT. Synnex Metrodata Indonesia	資訊通訊產品之銷售	50.3	50.3	註2
Laser Computer Holdings Ltd.	Laser Computer (China) Ltd.	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			107年 3月31日	106年 3月31日	
Laser Computer Holdings Ltd.	Synnex Technology International (HK) Ltd. 及其子公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	本公司會計師
Peer Developments Ltd.	聯翔科技(深圳)有限公司	電子元組件產品之銷售	100	100	註2
Synnex China Holdings Ltd.	聯強國際(中國)投資有限公司	投資控股公司	100	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際貿易(中國)有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(北京)有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(上海)有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(天津)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(成都)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(南京)電子有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(瀋陽)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(杭州)電子有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(青島)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(廣州)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(西安)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(蘇州)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(武漢)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(濟南)電子有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註3、本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(長沙)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(鄭州)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(寧波)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(合肥)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(南昌)電子有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
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	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			107年 3月31日	106年 3月31日	
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(重慶)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(廈門)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	育德(上海)倉儲有限公司	倉儲服務	80	80	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	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	100	100	註2
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強科技發展有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	100	本公司會計師、註4

(2)民國 106 年 12 月 31 日

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年 12月31日		
聯強國際股份有限公司	Synnex Global Ltd.	投資控股公司	100		本公司會計師
聯強國際股份有限公司	嘉榮行銷股份有限公司	資訊通訊產品之銷售	100		本公司會計師
聯強國際股份有限公司	伊凡投資股份有限公司	專業投資公司	100		本公司會計師
聯強國際股份有限公司	通達智能運籌股份有限公司(註1)	汽車貨運	100		本公司會計師
聯強國際股份有限公司	群環科技股份有限公司	資訊通訊產品之銷售	94.09		本公司會計師
群環科技股份有限公司	群冠高科股份有限公司	資訊軟體批發零售、認證服務及顧問	100		本公司會計師
群環科技股份有限公司	Bestcom Infotech Holdings Ltd.	投資控股公司	100		本公司會計師
Bestcom Infotech Holdings Ltd.	Bestcom International Ltd.	投資控股公司	100		本公司會計師
Bestcom International Ltd.	上海群環科技有限公司	資訊產品之銷售、維修及顧問	100		本公司會計師
Synnex Global Ltd.	King's Eye Investments Ltd.	投資控股公司	100		本公司會計師
Synnex Global Ltd.	Peer Developments Ltd.	投資控股公司	100		本公司會計師
Synnex Global Ltd.	Synnex Mauritius Ltd.	投資控股公司	100		本公司會計師
Synnex Global Ltd.	Synnex China Holdings Ltd.	投資控股公司	100		本公司會計師
Synnex Global Ltd.	Trade Vanguard Global Ltd.	投資控股公司	100		本公司會計師
King's Eye Investments Ltd.	Laser Computer Holdings Ltd.	投資控股公司	100		本公司會計師
King's Eye Investments Ltd.	Synnex Australia Pty. Ltd.	資訊通訊產品之銷售	100		本公司會計師
King's Eye Investments Ltd.	Synnex New Zealand Ltd.	資訊通訊產品之銷售	100		本公司會計師

			所持股權百分比	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	106年 12月31日	說明
King's Eye Investments Ltd.	Synnex Electronics Hong Kong Ltd.	電子元組件產品之銷售	100	本公司會計師
King's Eye Investments Ltd.	Syntech Asia Ltd.	電子元組件產品之銷售	100	本公司會計師
King's Eye Investments Ltd.	Fortune Ideal Ltd.	不動產相關業務	100	其他會計師
King's Eye Investments Ltd.	Golden Thinking Ltd.	不動產相關業務	100	其他會計師
King's Eye Investments Ltd.	PT. Synnex Metrodata Indonesia	資訊通訊產品之銷售	50.3	本公司會計師
Laser Computer Holdings Ltd.	Laser Computer (China) Ltd.	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
Laser Computer Holdings Ltd.	Synnex Technology International (HK) Ltd. 及其子公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
Peer Developments Ltd.	聯翔科技(深圳)有限公司	電子元組件產品之銷售	100	本公司會計師
Synnex China Holdings Ltd.	聯強國際(中國)投資有限公司	投資控股公司	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際貿易(中國)有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(北京)有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(上海)有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(天津)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(成都)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(南京)電子有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(瀋陽)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(杭州)電子有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(青島)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(廣州)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(西安)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(蘇州)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(武漢)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(濟南)電子有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師

			<u>所持股權百分比</u>	
<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	106年 12月31日	<u>說明</u>
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(長沙)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(鄭州)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(寧波)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(合肥)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(南昌)電子有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
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	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(重慶)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強國際(廈門)科技有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	育德(上海)倉儲有限公司	倉儲服務	80	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	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	100	本公司會計師
聯強國際(中國)投資有限公司	聯強科技發展有限公司	資訊通訊產品之銷售	100	本公司會計師

註 1:原名「通達運籌服務股份有限公司」,於民國 106 年變名為「通達智能運籌股份有限公司」。

註 2:因不符合重要子公司之定義,其民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

註 3:因不符合重要子公司之定義,其民國 107 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

註 4:因不符合重要子公司之定義,其民國 106 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司:

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式:

無此情形。

5. 重大限制:

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司:

本集團評估後並無具重大性之非控制權益之子公司。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併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) 所有兌換損益於損益表之「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集團個體及關聯企業，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。惟當本集團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。惟當本集團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。

(五) 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。

本集團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。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 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。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易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. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與應收租賃款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額

衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

本集團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。

(十三) 應收租賃款/營業租賃(出租人)

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。

(1) 於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。

(2) 後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。

(3) 與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。

2. 營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 存貨

1. 存貨之購買成本包含購買價格、進口稅捐以及直接歸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。

(十五) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團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。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團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。如本集團對任一關聯企業

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),本集團不認列進一步之損失,除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 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,本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團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,與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時,若本集團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。
6. 當集團處分關聯企業時,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,其會計處理與本集團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。
7. 當集團處分關聯企業時,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。

(十六) 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集團,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. 本集團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	5年~24年
電腦通訊設備	3年~13年
運輸設備	7年~12年
辦公設備	3年~9年
機具設備	3年~38年
租賃改良	3年~7年

(十七) 租賃資產/營業租賃(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。

(十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，各項資產耐用年數如下：

房屋及建築	3年~47年
水電設備	7年~15年

(十九) 無形資產

1. 電腦軟體

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。

2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(二十) 非金融資產減損

1. 本集團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。除商譽外，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。

2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十一) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。
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。

(二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團於金融負債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) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十四) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十五) 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。

(二十六) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十七) 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。

(二十八) 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。
- D. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

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。本集團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。

(二十九) 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. 本集團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合併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，本集團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。
7. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
8. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(三十)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(三十一)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。

(三十二)收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團銷售資訊、通訊、電子元組件及消費性電子等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足

時，商品交付方屬發生。

- (2) 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及折讓係以每年之預期購買量及歷史經驗為基礎估計，並認列為退款負債。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。
- (3) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 服務收入

本集團提供理貨、安裝、及維修等相關服務。服務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

3. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(三十三) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十四) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，

經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，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

收入總額或淨額認列

本集團依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本集團為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本集團為代理人)。當本集團於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本集團為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本集團並未控制該等商品或勞務，則本集團為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

1. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
2. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
3. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二)重要會計估計及假設

1. 應收帳款之損失評估

備抵損失提列評估過程中，本集團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，本集團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，故本集團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，本集團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. 進貨獎勵金之估列

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

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,320	\$ 1,319	\$ 1,501
支票存款及活期存款	4,767,344	4,171,222	2,415,268
定期存款	6,736,765	1,542,419	6,692,423
	<u>\$ 11,505,429</u>	<u>\$ 5,714,960</u>	<u>\$ 9,109,192</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團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. 有關本集團將現金及約當現金提供質押擔保且已轉列其他流動資產及其他非流動資產之情形，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	107年3月31日
流動項目：	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
上市櫃公司股票	\$ 459,194
非避險之衍生金融工具-遠期外匯	36
	459,230
評價調整	242,626
合計	<u>\$ 701,856</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融於民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨(損)益計\$24,113。

2. 子公司承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易資訊如下：

子 公 司	項 目	107年3月31日	
		帳面價值	名目本金
Synnex New Zealand	遠期外匯合約-買美金賣紐幣	\$ 526	USD 1,230仟元
Synnex New Zealand	遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣	(490)	AUD 1,550仟元
		<u>\$ 36</u>	

本公司之子公司於民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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。本集團於民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之評價(損)益金額為(\$1,510)。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)說明。

5. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之資訊請詳附註十二、(四)說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	107年3月31日
流動項目：	
權益工具	
上市櫃公司股票	\$ 798,693
興櫃公司股票	21,994
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>272,050</u>
	1,092,737
評價調整	<u>302,863</u>
合計	<u>\$ 1,395,600</u>
非流動項目：	
權益工具	
興櫃公司股票	\$ 1,256,903
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>204,350</u>
	1,461,253
評價調整	<u>67,738</u>
合計	<u>\$ 1,528,991</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$2,924,591。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	107年1月1日
	<u>3月31日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>	
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 45,546

4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

5. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之資訊請詳附註十二、(四)說明。

(四) 應收票據、帳款及催收款

	<u>107年3月31日</u>
應收票據	\$ 5,967,364
減：備抵損失	(22,254)
	<u>\$ 5,945,110</u>
應收帳款	\$ 42,623,453
應收租賃款(一年內到期部分)	126,409
減：備抵損失	(87,031)
	<u>42,662,831</u>
催收款(表列其他非流動資產)	1,977,182
減：備抵損失	(1,482,235)
	<u>494,947</u>
	<u>\$ 43,157,778</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. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>107年3月31日</u>
未逾期	\$ 36,705,478
逾期60天內	5,484,372
逾期61-120天	323,542
逾期121-180天	105,521
逾期181天以上	130,949
	<u>\$ 42,749,862</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 催收帳款之帳齡分析如下：

	<u>107年3月31日</u>
未逾期	\$ 235
逾期60天內	5,289
逾期61-120天	18,613
逾期121-180天	24,290
逾期181天以上	<u>1,928,755</u>
	<u>\$ 1,977,182</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 本集團將應收帳款提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

4. 本集團以融資租賃出租電腦及電腦週邊設備，租賃期間係3年以上，且預期所有之租賃款項將依約定按時收取。本集團於民國107年3月31日之租賃投資總額及應收最低租賃給付現值如下：

	<u>107年3月31日</u>		
	<u>應收 租賃款總額</u>	<u>未賺得 融資收益</u>	<u>應收 租賃款淨額</u>
<u>流動</u>			
不超過1年(表列應收帳款淨額)	\$ 150,052	(\$ 23,643)	\$ 126,409
<u>非流動</u>			
超過1年但不超過5年(表列其他非流動資產)	<u>152,374</u>	<u>(20,478)</u>	<u>131,896</u>
	<u>\$ 302,426</u>	<u>(\$ 44,121)</u>	<u>\$ 258,305</u>

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)說明。

6. 民國106年12月31日及106年3月31日之資訊，請詳附註十二、(四)說明。

(五) 金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

本集團與銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本集團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，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

美金單位：仟元

107年3月31日

讓售應收			
帳款金額	除列金額	額度	已預支金額
<u>本公司</u>			
\$ 1,154,573 (US\$39,345)	\$ 1,154,573 (US\$39,345)	US\$103,500	\$ 1,154,573 (US\$39,345)
<u>子公司</u>			
\$ 1,288,894 (US\$44,208)	\$ 1,288,894 (US\$44,208)	US\$122,000	\$ 1,288,894 (US\$44,208)

美金單位：仟元

106年12月31日

讓售應收			
帳款金額	除列金額	額度	已預支金額
<u>本公司</u>			
\$ 1,359,857 (US\$45,187)	\$ 1,359,857 (US\$45,187)	US\$98,500	\$ 1,359,857 (US\$45,187)
<u>子公司</u>			
\$ 1,348,077 (US\$45,861)	\$ 1,348,077 (US\$45,861)	US\$102,000	\$ 1,348,077 (US\$45,861)

美金單位：仟元

106年3月31日

讓售應收			
帳款金額	除列金額	額度	已預支金額
<u>本公司</u>			
\$ 900,198 (US\$29,548)	\$ 900,198 (US\$29,548)	US\$98,500	\$ 900,198 (US\$29,548)
<u>子公司</u>			
\$ 1,731,316 (US\$56,988)	\$ 1,731,316 (US\$56,988)	US\$102,000	\$ 1,731,316 (US\$56,988)

(六) 其他應收款

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
應收供應商獎勵金	\$ 5,630,250	\$ 5,431,589	\$ 5,032,009
應收供應商退貨款	259,606	415,745	405,136
應收退稅款-營業稅	370,085	452,803	1,035,600
其他應收款-其他	246,888	928,520	616,968
	<u>\$ 6,506,829</u>	<u>\$ 7,228,657</u>	<u>\$ 7,089,713</u>

(七) 存貨

	<u>107年3月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
商品存貨	\$ 35,262,348	(\$ 472,910)	\$ 34,789,438
在途存貨	250,618	-	250,618
合計	<u>\$ 35,512,966</u>	<u>(\$ 472,910)</u>	<u>\$ 35,040,056</u>
	<u>106年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
商品存貨	\$ 35,982,556	(\$ 495,797)	\$ 35,486,759
在途存貨	772,257	-	772,257
合計	<u>\$ 36,754,813</u>	<u>(\$ 495,797)</u>	<u>\$ 36,259,016</u>
	<u>106年3月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
商品存貨	\$ 34,834,936	(\$ 649,385)	\$ 34,185,551
在途存貨	80,417	-	80,417
合計	<u>\$ 34,915,353</u>	<u>(\$ 649,385)</u>	<u>\$ 34,265,968</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>107年1月1日 至3月31日</u>	<u>106年1月1日 至3月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 86,064,968	\$ 73,511,588
(回升利益)跌價損失	(21,099)	40,795
	<u>\$ 86,043,869</u>	<u>\$ 73,552,383</u>

民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日由於原提列跌價損失及呆滯之存貨去化，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>107年3月31日</u>		<u>106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>
關聯企業：				
Synnex Corporation (註1)	\$ 6,575,619	9.62%	\$ 7,304,534	10.61%
Redington (India) Ltd.	3,675,272	23.56%	3,597,652	23.56%
Synnex FPT Joint Stock Company (註2)	1,089,846	47.00%	1,064,321	47.00%
Synnex (Thailand) Public Company Ltd.	1,101,076	40.00%	996,727	40.00%
其他	<u>67,461</u>	20%~40%	<u>68,504</u>	20%~40%
	<u>\$ 12,509,274</u>		<u>\$ 13,031,738</u>	

	<u>106年3月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股 比例</u>
關聯企業：		
Synnex Corporation	\$ 6,454,379	10.29%
Redington (India) Ltd.	3,354,645	23.58%
Synnex (Thailand) Public Company Ltd.	913,766	40.00%
其他	<u>60,444</u>	20%~40%
	<u>\$ 10,783,234</u>	

2. 上列採用權益法之投資，係依各該公司同期自編未經會計師核閱簽證之財務報表認列關聯企業損益及其他綜合損益份額，明細如下：

	<u>關聯企業損益</u>	
	<u>107年1月1日 至3月31日</u>	<u>106年1月1日 至3月31日</u>
Synnex Corporation	\$ 67,443	\$ 196,894
Redington (India) Ltd.	157,742	154,070
Synnex (Thailand) Public Company Ltd.	78,790	51,413
Synnex FPT Joint Stock Company(註2)	49,246	-
其他	<u>(1,043)</u>	<u>(5,251)</u>
	<u>\$ 352,178</u>	<u>\$ 397,126</u>

	其他綜合損益份額	
	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
Synnex Corporation	\$ 47,097	\$ 22,110
Synnex (Thailand) Public Company Ltd.	557	1,771
	<u>\$ 47,654</u>	<u>\$ 23,881</u>

註 1：本集團於民國 107 年 1 月 18 日處分持有 Synnex Corporation 股票 349 仟股，處分價款為 \$1,334,867 (美金 45,474 仟元)，認列處分採用權益法之投資利益 \$720,454 (美金 24,543 仟元)。

註 2：本集團於民國 106 年 9 月 11 日經董事會決議通過，為拓展越南 3C 通路市場，強化集團競爭力，由本集團之子公司 King' s Eye Investments Ltd. 取得越南 3C 通路商 Synnex FPT Joint Stock Company 47% 股權。依投資合約約定投資總額為 \$1,041,043 (越南盾 7,927 億元)，本集團已於民國 106 年 11 月進行股票交割並支付 \$922,145 (越南盾 7,021 億元)，其餘款項視合約約定之達成情形支付。

3. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	關係之性質	衡量方法
Synnex Corporation	美國	財務投資	權益法

因本集團為 Synnex Corporation 之主要股東，且本集團董事長苗豐強先生擔任該公司榮譽董事長，故本集團對 Synnex Corporation 有重大影響力。

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	Synnex Corporation		
	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
流動資產	\$ 161,103,708	\$ 171,102,782	\$ 116,597,043
非流動資產	56,419,794	58,484,178	38,640,443
流動負債	(109,073,899)	(120,468,381)	(70,360,050)
非流動負債	(40,851,141)	(40,947,731)	(22,892,849)
淨資產總額	<u>\$ 67,598,462</u>	<u>\$ 68,170,848</u>	<u>\$ 61,984,587</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 6,509,551	\$ 7,236,982	\$ 6,385,535
商譽	66,068	67,552	68,844
關聯企業帳面價值	<u>\$ 6,575,619</u>	<u>\$ 7,304,534</u>	<u>\$ 6,454,379</u>

綜合損益表

	Synnex Corporation	
	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
收入	\$ 133,633,651	\$ 109,656,884
繼續營業單位本期淨利	\$ 675,102	\$ 1,902,361
其他綜合損益(稅後淨額)	476,075	214,868
本期綜合損益總額	\$ 1,151,177	\$ 2,117,229
自關聯企業收取之股利	\$ 37,640	\$ 65,543

(3) 本集團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 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$5,933,655、\$5,727,204 及 \$4,328,855。

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
繼續營業單位本期淨利	\$ 284,735	\$ 200,232
其他綜合損益(稅後淨額)	557	1,771
本期綜合損益總額	\$ 285,292	\$ 202,003

(4) 本集團之關聯企業有公開市場報價者，其依本公司持股比率換算之公允價值如下：

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
重大關聯企業：			
Synnex Corporation	\$ 13,324,140	\$ 17,057,234	\$ 14,313,334
個別不重大關聯企業：			
Redington (India) Ltd.	\$ 6,204,673	\$ 7,662,488	\$ 4,867,556
Synnex (Thailand) Public Company Ltd.	\$ 3,769,500	\$ 4,355,157	\$ 2,179,620

(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>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
107年1月1日										
成本	\$ 1,095,921	\$ 5,224,164	\$ 633,772	\$ 558,994	\$ 205,465	\$ 86,542	\$ 711,262	\$ 152,530	\$ 351,784	\$ 9,020,434
累計折舊	-	(892,435)	(331,255)	(358,256)	(115,739)	(47,662)	(339,533)	(78,491)	-	(2,163,371)
	<u>\$ 1,095,921</u>	<u>\$ 4,331,729</u>	<u>\$ 302,517</u>	<u>\$ 200,738</u>	<u>\$ 89,726</u>	<u>\$ 38,880</u>	<u>\$ 371,729</u>	<u>\$ 74,039</u>	<u>\$ 351,784</u>	<u>\$ 6,857,063</u>
107年										
1月1日	\$ 1,095,921	\$ 4,331,729	\$ 302,517	\$ 200,738	\$ 89,726	\$ 38,880	\$ 371,729	\$ 74,039	\$ 351,784	\$ 6,857,063
增添	-	31,021	858	9,558	926	839	1,934	725	124,955	170,816
處分	-	-	(110)	(545)	-	(36)	(4)	-	-	(695)
重分類	-	-	-	1,911	-	-	-	-	-	1,911
折舊費用	-	(31,205)	(10,751)	(19,439)	(5,223)	(4,480)	(8,522)	(5,784)	-	(85,404)
淨兌換差額	(18,958)	22,596	3,038	(332)	(807)	(996)	(9,708)	(959)	1,188	(4,938)
3月31日	<u>\$ 1,076,963</u>	<u>\$ 4,354,141</u>	<u>\$ 295,552</u>	<u>\$ 191,891</u>	<u>\$ 84,622</u>	<u>\$ 34,207</u>	<u>\$ 355,429</u>	<u>\$ 68,021</u>	<u>\$ 477,927</u>	<u>\$ 6,938,753</u>
107年3月31日										
成本	\$ 1,076,963	\$ 5,277,660	\$ 612,403	\$ 527,979	\$ 201,078	\$ 83,943	\$ 698,248	\$ 119,477	\$ 477,927	\$ 9,075,678
累計折舊	-	(923,519)	(316,851)	(336,088)	(116,456)	(49,736)	(342,819)	(51,456)	-	(2,136,925)
	<u>\$ 1,076,963</u>	<u>\$ 4,354,141</u>	<u>\$ 295,552</u>	<u>\$ 191,891</u>	<u>\$ 84,622</u>	<u>\$ 34,207</u>	<u>\$ 355,429</u>	<u>\$ 68,021</u>	<u>\$ 477,927</u>	<u>\$ 6,938,753</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	租賃改良	未完工程 及待驗設備	合計
106年1月1日										
成本	\$ 1,108,465	\$ 5,028,226	\$ 621,652	\$ 506,631	\$ 202,193	\$ 81,247	\$ 953,378	\$ 156,538	\$ 385,994	\$ 9,044,324
累計折舊	-	(784,744)	(303,422)	(313,186)	(114,334)	(38,623)	(555,146)	(99,584)	-	(2,209,039)
	<u>\$ 1,108,465</u>	<u>\$ 4,243,482</u>	<u>\$ 318,230</u>	<u>\$ 193,445</u>	<u>\$ 87,859</u>	<u>\$ 42,624</u>	<u>\$ 398,232</u>	<u>\$ 56,954</u>	<u>\$ 385,994</u>	<u>\$ 6,835,285</u>
106年										
1月1日	\$ 1,108,465	\$ 4,243,482	\$ 318,230	\$ 193,445	\$ 87,859	\$ 42,624	\$ 398,232	\$ 56,954	\$ 385,994	\$ 6,835,285
增添	-	7,270	970	6,051	926	271	9,435	802	463	26,188
處分	-	(266)	(208)	(682)	-	(26)	(303)	-	-	(1,485)
重分類	-	260,888	17,236	656	-	48	(48)	-	(281,720)	(2,940)
折舊費用	-	(29,771)	(10,376)	(17,239)	(4,583)	(3,991)	(14,092)	(5,824)	-	(85,876)
匯率影響數	(9,060)	(183,652)	(15,842)	(1,621)	(360)	(1,752)	(5,562)	(2,057)	(15,224)	(235,130)
3月31日	<u>\$ 1,099,405</u>	<u>\$ 4,297,951</u>	<u>\$ 310,010</u>	<u>\$ 180,610</u>	<u>\$ 83,842</u>	<u>\$ 37,174</u>	<u>\$ 387,662</u>	<u>\$ 49,875</u>	<u>\$ 89,513</u>	<u>\$ 6,536,042</u>
106年3月31日										
成本	\$ 1,099,405	\$ 5,088,307	\$ 615,097	\$ 503,644	\$ 201,540	\$ 77,566	\$ 939,577	\$ 145,027	\$ 89,513	\$ 8,759,676
累計折舊	-	(790,356)	(305,087)	(323,034)	(117,698)	(40,392)	(551,915)	(95,152)	-	(2,223,634)
	<u>\$ 1,099,405</u>	<u>\$ 4,297,951</u>	<u>\$ 310,010</u>	<u>\$ 180,610</u>	<u>\$ 83,842</u>	<u>\$ 37,174</u>	<u>\$ 387,662</u>	<u>\$ 49,875</u>	<u>\$ 89,513</u>	<u>\$ 6,536,042</u>

註 1：本集團房屋及建築物之重大組成部分主要有辦公大樓及倉庫等主建築物及建物改良等，並分別按其耐用年限 15~55 年及 5~35 年予以計提折舊。

註 2：以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

註 3：本集團民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無利息資本化之情形。

(十) 投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>	<u>水電設備</u>	<u>合計</u>
107年1月1日			
成本	\$ 1,398,422	\$ 248,675	\$ 1,647,097
累計折舊	(<u>222,754</u>)	(<u>177,251</u>)	(<u>400,005</u>)
	<u>\$ 1,175,668</u>	<u>\$ 71,424</u>	<u>\$ 1,247,092</u>
<u>107年</u>			
1月1日	\$ 1,175,668	\$ 71,424	\$ 1,247,092
增添	470	87	557
折舊費用	(<u>8,335</u>)	(<u>6,304</u>)	(<u>14,639</u>)
匯率影響數	<u>18,036</u>	<u>1,058</u>	<u>19,094</u>
3月31日	<u>\$ 1,185,839</u>	<u>\$ 66,265</u>	<u>\$ 1,252,104</u>
107年3月31日			
成本	\$ 1,420,408	\$ 245,065	\$ 1,665,473
累計折舊	(<u>234,569</u>)	(<u>178,800</u>)	(<u>413,369</u>)
	<u>\$ 1,185,839</u>	<u>\$ 66,265</u>	<u>\$ 1,252,104</u>
	<u>房屋及建築</u>	<u>水電設備</u>	<u>合計</u>
106年1月1日			
成本	\$ 1,425,748	\$ 253,651	\$ 1,679,399
累計折舊	(<u>193,811</u>)	(<u>154,578</u>)	(<u>348,389</u>)
	<u>\$ 1,231,937</u>	<u>\$ 99,073</u>	<u>\$ 1,331,010</u>
<u>106年</u>			
1月1日	\$ 1,231,937	\$ 99,073	\$ 1,331,010
增添	164	-	164
折舊費用	(<u>8,084</u>)	(<u>6,381</u>)	(<u>14,465</u>)
匯率影響數	(<u>67,101</u>)	(<u>5,277</u>)	(<u>72,378</u>)
3月31日	<u>\$ 1,156,916</u>	<u>\$ 87,415</u>	<u>\$ 1,244,331</u>
106年3月31日			
成本	\$ 1,348,060	\$ 239,802	\$ 1,587,862
累計折舊	(<u>191,144</u>)	(<u>152,387</u>)	(<u>343,531</u>)
	<u>\$ 1,156,916</u>	<u>\$ 87,415</u>	<u>\$ 1,244,331</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
投資性不動產之租金收入	\$ 125,516	\$ 115,246
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接 營運費用	\$ 40,750	\$ 39,718

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之公允價值分別約為\$3,186,633、\$3,186,633 及 \$2,803,345，係本集團依據未來 10 年之租金收入折現值及處分價值計算，係屬第三等級公允價值。所採用之成長率與市場行情報告及歷史經驗之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十一) 無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>	<u>商譽</u>	<u>合計</u>
107年1月1日			
成本	\$ 293,909	\$ 535,518	\$ 829,427
累計攤銷	(187,987)	-	(187,987)
	<u>\$ 105,922</u>	<u>\$ 535,518</u>	<u>\$ 641,440</u>
<u>107年</u>			
1月1日	\$ 105,922	\$ 535,518	\$ 641,440
增添-源自單獨取得	1,487	-	1,487
攤銷費用	(14,943)	-	(14,943)
匯率影響數	(1,189)	(6,505)	(7,694)
3月31日	<u>\$ 91,277</u>	<u>\$ 529,013</u>	<u>\$ 620,290</u>
107年3月31日			
成本	\$ 282,303	\$ 529,013	\$ 811,316
累計攤銷	(191,026)	-	(191,026)
	<u>\$ 91,277</u>	<u>\$ 529,013</u>	<u>\$ 620,290</u>

	<u>電腦軟體成本</u>	<u>商譽</u>	<u>合計</u>
106年1月1日			
成本	\$ 285,653	\$ 560,246	\$ 845,899
累計攤銷	(143,340)	-	(143,340)
	<u>\$ 142,313</u>	<u>\$ 560,246</u>	<u>\$ 702,559</u>
106年			
1月1日	\$ 142,313	\$ 560,246	\$ 702,559
增添－源自單獨取得	7,050	-	7,050
攤銷費用	(15,001)	-	(15,001)
匯率影響數	(328)	(19,068)	(19,396)
3月31日	<u>\$ 134,034</u>	<u>\$ 541,178</u>	<u>\$ 675,212</u>
106年3月31日			
成本	\$ 280,282	\$ 541,178	\$ 821,460
累計攤銷	(146,248)	-	(146,248)
	<u>\$ 134,034</u>	<u>\$ 541,178</u>	<u>\$ 675,212</u>

1. 無形資產攤銷費用於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列在管理費用分別計\$14,943 及\$15,001。

2. 商譽分攤至集團按營運部門辨認之現金產生單位：

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
台灣	\$ 239,479	\$ 239,479	\$ 239,479
香港/大陸	<u>289,534</u>	<u>296,039</u>	<u>301,699</u>
	<u>\$ 529,013</u>	<u>\$ 535,518</u>	<u>\$ 541,178</u>

3. 非金融資產減損

商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。

本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值主要考慮毛利率、成長率及折現率。

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之成長率與市場行情報告及歷史經驗之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十二) 其他非流動資產

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
存出保證金	\$ 494,093	\$ 794,690	\$ 556,288
長期催收帳款及票據	494,947	510,505	388,318
長期預付租金	843,201	835,481	821,043
質押定期存款	1,363,280	1,390,002	290,596
長期應收租賃款	131,896	134,341	97,989
其他	120,335	105,322	79,430
	<u>\$ 3,447,752</u>	<u>\$ 3,770,341</u>	<u>\$ 2,233,664</u>

1. 上開長期預付租金主要係本集團簽訂位於中國之土地使用權合約，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，分別認列租金費用 \$5,101 及 \$4,985。

2. 有關長期應收租賃款之揭露資訊，請詳附註六(四)。

(十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>107年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 423,535	6.40%~6.68%	應收帳款及存貨
信用借款	<u>33,633,612</u>	0.84%~2.95%	無
	<u>\$ 34,057,147</u>		
<u>借款性質</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 44,119	5.50%	應收帳款及存貨
信用借款	<u>36,036,801</u>	0.90%~2.84%	無
	<u>\$ 36,080,920</u>		
<u>借款性質</u>	<u>106年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 615,195	8.45%~8.50%	應收帳款及存貨
信用借款	<u>33,069,792</u>	0.94%~4.80%	無
	<u>\$ 33,684,987</u>		

於民國 107 年及 106 年 3 月 31 日認列於損益之利息費用分別 \$135,068 及 \$116,913。

(十四) 應付短期票券

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
應付商業本票	\$ 6,970,000	\$ 8,580,000	\$ 7,310,000
利率區間	<u>0.85%~1.15%</u>	<u>0.85%~1.15%</u>	<u>0.35%~1.16%</u>

上述應付短期票券係委託金融機構承兌換發行。

(十五) 其他應付款

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
應付經銷商獎勵金	\$ -	\$ 2,425,458	\$ 2,149,701
暫收供應商代付款	1,802,770	2,029,695	1,570,197
應付薪資及獎金	419,447	772,365	390,751
應付費用-其他	913,834	797,265	780,365
其他應付款-其他	1,486,701	1,264,049	1,241,744
	<u>\$ 4,622,752</u>	<u>\$ 7,288,832</u>	<u>\$ 6,132,758</u>

(十六) 其他流動負債

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
退款負債-應付經銷商獎勵金	\$ 2,544,336	\$ -	\$ -
其他流動負債-其他	242,510	318,552	379,979
	<u>\$ 2,786,846</u>	<u>\$ 318,552</u>	<u>\$ 379,979</u>

估計應付經銷商獎勵金之銷貨折讓現依 IFRS 15 規定認列為退款負債。

(十七) 退休金

- 1.(1)本公司及國內子公司依據「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。另子公司 PT. Synnex Metrodata Indonesia 係採確定福利之退休辦法。

- (2)民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,834 及\$4,628。
- (3)本集團於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$10,092。
- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$16,802 及\$16,953
- (3)海外子公司除 Synnex Global Ltd.、King's Eye Investments Ltd.、Peer Developments Ltd.、Synnex China Holdings Ltd.、Synnex Mauritius Ltd.、Laser Computer Holdings Ltd.、Trade Vanguard Global Ltd. 未訂定員工退休辦法，且當地法令亦無強制要求之規定外，其餘子公司採確定提撥制，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之退休金費用分別為\$64,209 及\$58,799。

(十八)股本

- 1.民國 107 年 3 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：

	<u>107年</u>	<u>106年</u>
1月1日(即3月31日期末數)	<u>1,667,946,968</u>	<u>1,667,946,968</u>

- 2.本公司分別於民國 86 年度及 88 年度辦理現金增資且與神通電腦股份有限公司等主要股東將其所持有之部份股份共同參與海外存託憑證之發行。此次海外存託憑證於歐洲、亞洲及美國等地發行，每單位相當於 4 股普通股，經歷次增資追加發行，截至民國 107 年 3 月 31 日止，流通在外之存託憑證計 948,893 單位，折合為 3,795,584 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。

(十九)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。

	107年					
	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	其他	合計
1月1日	\$ 13,626,940	\$ 340,678	\$ 167,496	\$ 228,445	\$ 1,299	\$ 14,364,858
關聯企業及合資之 股權淨值變動數	-	-	(31,182)	-	-	(31,182)
逾期未領股利	-	-	-	-	1,307	1,307
3月31日	<u>\$ 13,626,940</u>	<u>\$ 340,678</u>	<u>\$ 136,314</u>	<u>\$ 228,445</u>	<u>\$ 2,606</u>	<u>\$ 14,334,983</u>

	106年					
	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	其他	合計
1月1日	\$ 13,626,940	\$ 340,678	\$ -	\$ 228,445	\$ -	\$ 14,196,063
關聯企業及合資之 股權淨值變動數	-	-	34,769	-	-	34,769
3月31日	<u>\$ 13,626,940</u>	<u>\$ 340,678</u>	<u>\$ 34,769</u>	<u>\$ 228,445</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,230,832</u>

(二十)保留盈餘

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；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. 本公司於民國 107 年 3 月 13 日經董事會提議通過民國 106 年度盈餘分派案及民國 106 年 6 月 7 日經股東會決議通過民國 105 年度盈餘分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 611,490	\$ -	\$ 487,668	\$ -
特別盈餘公積	1,983,231	-	2,710,805	-
現金股利	3,669,483	2.20	1,667,947	1.00

本公司民國 106 年度盈餘分派議案，截至民國 107 年 5 月 11 日止，尚未經股東會通過，故本財務報告並未反映此應付股利。

5. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十六)說明。

(二十一) 其他權益項目

	<u>外幣換算</u>	<u>未實現評價損益</u>	<u>總計</u>
107年1月1日	(\$ 5,249,825)	\$ 429,277	(\$ 4,820,548)
追溯適用及追溯重編之影響數	<u>-</u>	<u>(444,903)</u>	<u>(444,903)</u>
107年1月1日追溯重編後	(5,249,825)	(15,626)	(5,265,451)
評價調整：			
- 集團	-	45,546	45,546
- 關聯企業	-	94	94
外幣換算差異數：			
- 集團	(471,462)	-	(471,462)
- 關聯企業	<u>47,560</u>	<u>-</u>	<u>47,560</u>
107年3月31日	<u>(\$ 5,673,727)</u>	<u>\$ 30,014</u>	<u>(\$ 5,643,713)</u>

	<u>外幣換算</u>	<u>未實現評價損益</u>	<u>總計</u>
106年1月1日	(\$ 3,044,176)	\$ 206,858	(\$ 2,837,318)
評價調整：			
- 集團	-	138,436	138,436
- 關聯企業	-	1,771	1,771
外幣換算差異數：			
- 集團	(2,942,834)	-	(2,942,834)
- 關聯企業	<u>22,110</u>	<u>-</u>	<u>22,110</u>
106年3月31日	<u>(\$ 5,964,900)</u>	<u>\$ 347,065</u>	<u>(\$ 5,617,835)</u>

(二十二) 營業收入

	<u>107年1月1日 至3月31日</u>
客戶合約之收入	\$ 89,114,634
其他	<u>208,234</u>
合計	<u>\$ 89,322,868</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

107年度	台灣	香港/大陸	紐澳/印尼	調整及沖銷	總計
外部客戶合約收入	\$ 15,643,510	\$ 54,778,044	\$ 18,901,314	\$ -	\$ 89,322,868
內部部門交易之收入	728,789	13,821,816	12,420	(14,563,025)	-
部門收入	<u>\$ 16,372,299</u>	<u>\$ 68,599,860</u>	<u>\$ 18,913,734</u>	<u>(\$ 14,563,025)</u>	<u>\$ 89,322,868</u>
商品類型					
資通訊元組件產品	\$ 16,205,882	\$ 68,516,569	\$ 18,878,807	(\$ 14,486,624)	\$ 89,114,634
其他	166,417	83,291	34,927	(76,401)	208,234
合計	<u>\$ 16,372,299</u>	<u>\$ 68,599,860</u>	<u>\$ 18,913,734</u>	<u>(\$ 14,563,025)</u>	<u>\$ 89,322,868</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ 16,205,882	\$ 68,516,569	\$ 18,878,807	(\$ 14,486,624)	\$ 89,114,634
隨時間逐步認列之收入	166,417	83,291	34,927	(76,401)	208,234
合計	<u>\$ 16,372,299</u>	<u>\$ 68,599,860</u>	<u>\$ 18,913,734</u>	<u>(\$ 14,563,025)</u>	<u>\$ 89,322,868</u>

2. 民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日營業收入之相關揭露，請詳附註十二、(五)說明。

(二十三) 其他收入

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 141,974	\$ 133,020
利息收入		
銀行存款利息	52,747	55,264
其他利息收入	35,320	30,489
其他	9,132	100,244
合計	<u>\$ 239,173</u>	<u>\$ 319,017</u>

(二十四) 其他利益及損失

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	\$ 22,603	\$ 15,688
淨外幣兌換(損)益	361,597	(140,983)
處分採用權益法之投資(損)益	720,454	-
處分不動產、廠房及設備暨投資性不動產(損)益	(381)	(213)
投資性不動產之相關費用	(40,750)	(39,718)
其他	(52,918)	(22,973)
合計	<u>\$ 1,010,605</u>	<u>(\$ 188,199)</u>

(二十五) 財務成本

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
利息費用：		
銀行借款	\$ 135,068	\$ 116,913
應付短期票券	17,321	13,100
財務成本	<u>\$ 152,389</u>	<u>\$ 130,013</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
員工福利費用	\$ 1,279,789	\$ 1,169,074
不動產、廠房及設備之折舊費用	85,404	85,876
無形資產攤銷費用	14,943	15,001
	<u>\$ 1,380,136</u>	<u>\$ 1,269,951</u>

(二十七) 員工福利費用

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
薪資費用	\$ 1,093,940	\$ 981,859
勞健保費用	60,134	77,376
退休金費用	85,845	80,380
其他用人費用	39,870	29,459
	<u>\$ 1,279,789</u>	<u>\$ 1,169,074</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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$168 及\$150；董監酬勞估列金額分別為\$1,773 及\$1,500，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況估列。

經董事會決議之民國 106 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 106 年度財務報告認列之金額一致。截至民國 107 年 5 月 11 日尚未實際配發。

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

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 110,792	\$ 49,395
以前年度所得稅(高)低估數	11,916	8,905
扣繳及暫繳稅額	<u>182,061</u>	<u>142,946</u>
當期所得稅總額	<u>304,769</u>	<u>201,246</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	101,707	82,617
稅率變動影響數	(<u>15,582</u>)	<u>-</u>
遞延所得稅總額	<u>86,125</u>	<u>82,617</u>
所得稅費用	<u>\$ 390,894</u>	<u>\$ 283,863</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)金額

	107年度
確定福利義務之再衡量數之稅率 改變影響	(<u>\$ 6,576</u>)

(3) 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團無直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。

3. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十九) 每股盈餘

	107年1月1日至3月31日		
	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	\$ 2,250,522	1,667,947	\$ 1.35
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	2,250,522	1,667,947	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	19	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 2,250,522	\$ 1,667,966	\$ 1.35
	106年1月1日至3月31日		
	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	\$ 1,140,456	1,667,947	\$ 0.68
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	1,140,456	1,667,947	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	20	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在 普通股之影響	\$ 1,140,456	\$ 1,667,967	\$ 0.68

(三十) 營業租賃 (出租人)

本集團以營業租賃將辦公大樓出租予他人，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列 \$141,974 及 \$133,020 之租金收入。本集團依一系列之租賃協議出租予若干公司，該些協議陸續於民國 107 年至 113 年屆滿，且該些協議部分附有於租賃期間屆滿之續約權。另因不可取消合約之未來最低應收租賃款總額如下：

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
不超過1年	\$ 395,802	\$ 402,946	\$ 331,982
超過1年但不超過5年	740,024	807,435	791,264
超過5年	2,452	8,617	19,844
	<u>\$ 1,138,278</u>	<u>\$ 1,218,998</u>	<u>\$ 1,143,090</u>

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 170,815	\$ 26,188
加：期初應付設備款	18,178	43,626
減：期末應付設備款	(6,517)	(14,605)
匯率影響數	221	(1,028)
本期支付現金	<u>\$ 182,697</u>	<u>\$ 54,181</u>

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
購置無形資產	\$ 1,487	\$ 7,050
加：期初其他應付款	-	17,899
減：期末其他應付款	-	(13,684)
匯率影響數	-	31
本期支付現金	<u>\$ 1,487</u>	<u>\$ 11,296</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	來自籌資活動 之負債總額
107年1月1日	\$ 36,080,920	\$ 8,580,000	\$ 44,660,920
籌資現金流量之變動	(1,806,912)	(1,610,000)	(3,416,912)
匯率變動之影響	(216,861)	-	(216,861)
107年3月31日	<u>\$ 34,057,147</u>	<u>\$ 6,970,000</u>	<u>\$ 41,027,147</u>

(以下空白)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
<u>關聯企業：</u>	
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
Synnex FPT Joint Stock Company(Synnex FPT)	King's Eye 採權益法評價之被投資公司
宏燁資訊股份有限公司(宏燁)	係子公司群環之轉投資公司
聖育科技股份有限公司(聖育)	係子公司群環之轉投資公司
鼎原科技股份有限公司(鼎原)	係子公司群環之轉投資公司
華環科技股份有限公司(華環)	係子公司群環之轉投資公司
優達數位股份有限公司(優達)	係子公司群環之轉投資公司
<u>其他關係人：</u>	
神通資訊科技股份有限公司(神通資科)	其副董事長與本公司董事長為同一人
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
神達數位股份有限公司(神達數位)	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)	其董事長與本公司董事長為同一人
神雲科技股份有限公司(神雲科技)	其董事與本公司董事長為同一人
神基科技股份有限公司(神基科技)	其董事與本公司董事長為同一人
神通電腦股份有限公司(神通電腦)	其董事長與本公司董事長為同一人
聯成化學科技股份有限公司(聯成化科)	其董事長與本公司董事長為同一人
順達電腦廠有限公司(順達電腦)	其董事長為神雲科技之董事
PT. Mitra Integrasi Informatika (MII)	係子公司SMI股東所控制之個體
PT. My Icon Technology (MIT)	係子公司SMI股東所控制之個體
PT. Metrodata Electronics, Tbk (MTDL)	係子公司SMI董事
PT. Logicalis Metrodata Indonesia (LMI)	係子公司SMI股東所控制之個體
PT. Soltius Indonesia (SI)	係子公司SMI股東所控制之個體
PT. Metro Mobile Indonesia (MMI)	係子公司SMI股東所控制之個體

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>107年1月1日 至3月31日</u>	<u>106年1月1日 至3月31日</u>
商品銷售：		
關聯企業	\$ 60,900	\$ 23,719
其他關係人	<u>243,003</u>	<u>213,373</u>
	<u>\$ 303,903</u>	<u>\$ 237,092</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。應收款項收款期間，關係人為月結 30 天至月結 120 天，非關係人為月結 7 天至月結 165 天。

2. 應收關係人款項

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
應收帳款及票據：			
關聯企業	\$ 41,141	\$ 60,811	\$ 20,797
其他關係人	<u>204,110</u>	<u>172,602</u>	<u>181,576</u>
	<u>\$ 245,251</u>	<u>\$ 233,413</u>	<u>\$ 202,373</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。

3. 進貨

	<u>107年1月1日 至3月31日</u>	<u>106年1月1日 至3月31日</u>
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ -</u>

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業購買。應付款項付款期間，關係人為月結 30 天至 40 天，非關係人為貨到 1 至 120 天及月結 10 至 120 天。

4. 應付關係人款項

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
應付帳款及票據：			
其他關係人	<u>\$ 5,277</u>	<u>\$ 20,842</u>	<u>\$ -</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

本集團為關係人提供租賃服務而產生之其他應收款、其他代墊款項、應收股利及股利收入等明細如下：

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
其他應收款：			
關聯企業	\$ 279	\$ 210	\$ 160
其他關係人	-	-	7
	<u>\$ 279</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 167</u>
	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
其他應付款：			
關聯企業	\$ 1,686	\$ 1,438	\$ 953
其他關係人	1,008	2,002	111
	<u>\$ 2,694</u>	<u>\$ 3,440</u>	<u>\$ 1,064</u>
		<u>107年1月1日</u>	<u>106年1月1日</u>
		至3月31日	至3月31日
其他收入：			
關聯企業		\$ 285	\$ 283
其他關係人		-	-
		<u>\$ 285</u>	<u>\$ 283</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>107年1月1日</u>	<u>106年1月1日</u>
	至3月31日	至3月31日
短期員工福利	\$ 24,000	\$ 16,620
退職後福利(註)	1,215	830
總計	<u>\$ 25,215</u>	<u>\$ 17,450</u>

註：係提列提撥數，未實際發放。

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	
應收帳款	\$ 1,552,947	\$ 335,028	\$ 1,238,391	短期借款之擔保
存貨	1,563,078	335,027	1,331,534	"
其他流動資產：				
質押定期存款	88,811	26,898	-	履約及保固保證金
其他非流動資產：				
質押定期存款	1,363,280	1,390,002	290,596	主係質押於供應商作為進貨保證及中華電信履約保證金等
不動產、廠房及設備：				
土地、房屋及建築	-	-	222,947	係Fortune Ideal Ltd.之借款額度保證(實際並未動支)
	<u>\$ 4,568,116</u>	<u>\$ 2,086,955</u>	<u>\$ 3,083,468</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

1. 本集團為購貨所需，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 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日止，金額分別為\$1,864,286、\$1,815,512 及 \$2,213,752。
2. 昆山昆豪機電有限公司於 104 年 11 月 24 日在香港高等法院對 Syntech Asia Ltd. 提出起訴，表示 Syntech Asia Ltd. 違反其與昆豪在 103 年 7 月 7 日達成的口頭銷售承諾，要求 Syntech Asia Ltd. 賠償美金 2,964 仟元。Syntech Asia Ltd. 認為昆豪請求並無理由，將依據香港法律提出抗辯，並已於 105 年 2 月 1 日向香港高等法院提出申請，要求香港高等法院剔除昆豪的申索。目前進入審理階段，訴訟結果尚無法確認，故本公司並未將該訴訟之可能損失估計入帳。
3. Fairchild Semiconductor International, Inc. 與 Fairchild Semiconductor Corporation 於 103 年 12 月 22 日在美國麻州地方法院對聯強及 Synnex Electronic Hong Kong Ltd. 提出第三方訴訟，表示聯強及 Synnex Electronic Hong Kong Ltd. 在銷售產品時未述明保固責任之限額，已違反與 Fairchild 簽訂之代理合約，造成 Fairchild 承受過多的

保固負債，Fairchild 針對此項負債造成之損失，求償聯強及 Synnex Electronic Hong Kong Ltd. 約美金 30,000 仟元。針對此訴訟，聯強及 Synnex Electronic Hong Kong Ltd. 主張 Fairchild 違反屬人管轄權及起訴原由不足。美國地方法院於 104 年 6 月 18 日開庭前夕同意 Fairchild Semiconductor Corporation、聯強及 Synnex Electronic Hong Kong Ltd. 共同主張並駁回 Fairchild 第三方訴訟起訴案。而 Fairchild Semiconductor Hong Kong Limited 於 105 年第一季在香港國際仲裁中心再對聯強提起仲裁，目前進入審理階段，仲裁結果尚無法確認，故本公司並未將該仲裁之可能損失估計入帳。

4. 江蘇省蘇州市相城區人民法院於民國 106 年 11 月 13 日受理紫光數碼(蘇州)集團有限公司起訴聯強國際貿易(中國)有限公司買賣合同糾紛案，要求聯強國際貿易(中國)有限公司返還貨款共計人民幣 51,921 仟元；紫光數碼(蘇州)集團有限公司認為收到貨物並非合同標的物，法院認為本案已由公安機關立案後偵查，在民國 107 年 1 月 22 日裁定駁回紫光數碼(蘇州)集團有限公司的起訴。本案之最終結果需視未來偵查結果而定，對本集團之營運尚不致產生重大影響。
5. Dick Smith Electronics Pty Limited(簡稱 DSC)的清算人於民國 107 年 2 月 6 日對 Synnex Australia Pty Ltd.(簡稱 Synnex AUS)發出請求函，表示 DSC 支付給 Synnex AUS 的貨款，係屬不公平優惠給付。Synnex AUS 主張此係屬正常交易之貨款收現，且目前已委任律師進行回覆請求函之程序，結果尚無法確認。

(二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 472,316</u>	<u>\$ 648,181</u>	<u>\$ 493,422</u>

2. 營業租賃協議

本集團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：

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
不超過1年	\$ 366,389	\$ 408,916	\$ 319,952
超過1年但不超過5年	665,311	574,150	199,140
超過5年	39,551	40,857	-
總計	<u>\$ 1,071,251</u>	<u>\$ 1,023,923</u>	<u>\$ 519,092</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，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，本集團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。本集團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。債務總額為合併資產負債表所列報之負債總計。資本總額之計算為合併資產負債表之「權益」加上債務總額。

本集團於民國 107 年之策略維持與民國 106 年相同。於民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日，本集團之負債資本比率分別為 64%、66%及 65%。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之 金融資產			
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 701,856	\$ -	\$ -
持有供交易之金融資產	-	609,254	547,773
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-流動			
選擇指定之權益工具投資	1,395,600	-	-
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產-非流動			
選擇指定之權益工具投資	1,528,991	-	-
備供出售之金融資產-流動	-	1,351,569	1,645,508
備供出售之金融資產-非流動	-	48,861	50,032
以成本衡量之金融資產 -非流動	-	1,721,020	1,721,587
按攤銷後成本衡量之金融資 產/放款及應收款			
現金及約當現金	11,505,429	5,714,960	9,109,192
應收票據淨額	5,945,110	7,813,861	4,660,763
應收票據-關係人淨額	-	8,813	-
應收帳款淨額	42,662,831	48,195,050	36,001,497
應收帳款-關係人淨額	245,251	224,600	202,373
其他應收款	6,506,829	7,228,657	7,089,713
其他應收款-關係人	279	210	167
其他流動資產			
-質押定期存款	88,811	26,989	-
其他非流動資產			
-存出保證金	494,093	794,690	556,288
-長期催收帳款及票據	494,947	510,505	388,318
-質押定期存款	1,363,280	1,390,002	290,596
-長期應收租賃款	131,896	134,341	97,989
	<u>\$ 73,065,203</u>	<u>\$ 75,773,382</u>	<u>\$ 62,361,796</u>

	<u>107年3月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之			
金融負債			
持有供交易之金融負債	\$ -	\$ 645	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融			
負債			
短期借款	34,057,147	36,080,920	33,684,987
應付短期票券	6,970,000	8,580,000	7,310,000
應付票據	2,806,205	3,268,210	3,093,919
應付票據-關係人	-	97	-
應付帳款	31,226,014	34,553,760	25,179,542
應付帳款-關係人	5,277	20,745	-
其他應付款	4,622,752	7,288,832	6,132,758
其他應付款項-關係人	2,694	3,440	1,064
存入保證金	174,940	140,157	160,561
	<u>\$ 79,865,029</u>	<u>\$ 89,936,806</u>	<u>\$ 75,562,831</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團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。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照集團之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

2. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。

- C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六、(二)。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣、美金及澳幣等），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：

107年3月31日			
	外幣(仟元) (註2)	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	\$ 111,702	29.16	\$ 3,257,230
美金：港幣(註1)	229,624	7.85	6,694,688
美金：澳幣(註1)	21,048	1.30	613,654
紐元：美金(註1)	12,088	0.72	253,790
澳幣：美金(註1)	13,795	0.77	309,742
<u>非貨幣性項目</u>			
印度幣：美金(註1)	\$ 8,199,008	0.0154	\$ 3,675,272
泰銖：美金(註1)	1,179,055	0.0320	1,101,076
越南盾：美金(註1)	849,570,657	0.000044	1,089,846
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 20,390	29.16	\$ 594,572
美金：港幣(註1)	182,285	7.85	5,314,519
美金：澳幣(註1)	12,177	1.30	355,020
美金：人民幣(註1)	311,717	6.29	9,088,109
人民幣：港幣(註1)	7,824	1.25	36,243
澳幣：美金(註1)	5,186	0.77	116,442

106年12月31日

	外幣(仟元) (註2)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 101,060	29.81	\$ 3,012,599
美金：港幣(註1)	143,676	7.81	4,282,982
美金：澳幣(註1)	14,500	1.28	432,245
<u>非貨幣性項目</u>			
印度幣：美金(註1)	\$ 7,729,846	0.0156	\$ 3,597,652
泰銖：美金(註1)	1,093,037	0.0306	996,727
越南盾：美金(註1)	811,442,695	0.000044	1,064,321
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,506	29.81	\$ 164,134
美金：港幣(註1)	172,188	7.81	5,132,924
美金：澳幣(註1)	8,813	1.28	262,716
美金：人民幣(註1)	340,093	6.53	10,138,172
人民幣：港幣(註1)	9,393	1.20	42,853

106年3月31日

	外幣(仟元) (註2)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 204,169	30.38	\$ 6,202,654
美金：港幣(註1)	73,741	7.77	2,240,252
美金：澳幣(註1)	15,385	1.31	467,396
<u>非貨幣性項目</u>			
印度幣：美金(註1)	\$ 7,152,200	0.0154	\$ 3,354,645
泰銖：美金(註1)	1,035,276	0.0291	913,766
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 50,514	30.38	\$ 1,534,615
美金：港幣(註1)	117,088	7.77	3,557,133
美金：澳幣(註1)	15,047	1.31	457,128
美金：人民幣(註1)	296,993	6.90	9,022,647

註 1：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予以考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦須列入考量。

註 2：包含集團間交易在合併財務報表中已沖銷之項目。

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)認列之彙總金額分別為\$361,597 及(\$140,983)。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		107年1月1日至3月31日		
		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%	\$	32,572	\$ -
美金：港幣(註)	1%		66,947	-
美金：澳幣(註)	1%		6,137	-
紐元：美金(註)	1%		2,538	-
澳幣：美金(註)	1%		3,097	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$	5,946)	\$ -
美金：港幣(註)	1%	(53,145)	-
美金：澳幣(註)	1%	(3,550)	-
美金：人民幣(註)	1%	(90,881)	-
人民幣：港幣(註)	1%	(362)	-
澳幣：美金(註)	1%	(1,164)	-

106年1月1日至3月31日

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)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 62,027	\$ -
美金：港幣(註)	1%	22,403	-
美金：澳幣(註)	1%	4,674	-
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 15,346)	\$ -
美金：港幣(註)	1%	(35,571)	-
美金：澳幣(註)	1%	(4,571)	-
美金：人民幣(註)	1%	(90,226)	-

註：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予以考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦須列入考量。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於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，及備供出售之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，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107年及106年1月1日至3月31日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$7,019及\$5,478；對其他綜合損益因分類為備供出售之權益投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$29,246及\$16,955。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元、澳幣及印尼盾計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$4,964 及 \$5,252，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體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。
- C. 本集團經考量過去歷史經驗，採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團依歷史收款經驗及客戶之風險等級評估，當合約款項按約定之支付條款發生逾期一定期間以上，依客戶評等區分視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及應收租賃款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團對已發生違約之金融資產持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 107 年第一季為 \$47,159。

G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收租賃款的備抵損失，民國 107 年 3 月 31 日之損失率法如下：

	群組A	群組B	群組C	合計
<u>107年3月31日</u>				
預期損失率	0.001%-0.3%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ 49,018,225	\$ 434,612	\$ 1,241,571	\$ 50,694,408
備抵損失	\$ 109,325	\$ 240,624	\$ 1,241,571	\$ 1,591,520

H. 本集團採簡化作法之應收票據、應收帳款及催收款備抵損失變動表如下：

	107年1月1日至3月31日			
	應收票據	應收帳款	催收款	合計
1月1日_IAS 39	\$ 29,090	\$ 145,957	\$ 1,503,369	\$ 1,678,416
適用新準則調整	-	(23,565)	-	(23,565)
1月1日_IFRS 9	29,090	122,392	1,503,369	1,654,851
減損提列(迴轉)	(7,236)	(35,007)	12,117	(30,126)
沖銷	-	-	(47,159)	(47,159)
匯率影響數	400	(354)	13,908	13,954
3月31日	<u>\$ 22,254</u>	<u>\$ 87,031</u>	<u>\$ 1,482,235</u>	<u>\$ 1,591,520</u>

I. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之信用風險資訊請詳附註十二、(四)之說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團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. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團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：

107年3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	\$ 34,084,962	\$ -	\$ -	\$ 34,084,962
應付短期票券	6,971,352	-	-	6,971,352
應付票據	2,806,205	-	-	2,806,205
應付帳款(包含關係人)	31,216,420	6,027	8,844	31,231,291
其他應付款(包含關係人)	4,602,847	15,630	6,969	4,625,446
存入保證金	-	174,940	-	174,940

非衍生金融負債：

106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	\$ 36,115,932	\$ -	\$ -	\$ 36,115,932
應付短期票券	8,581,266	-	-	8,581,266
應付票據(包含關係人)	3,268,307	-	-	3,268,307
應付帳款(包含關係人)	34,560,125	6,113	8,267	34,574,505
其他應付款(包含關係人)	7,280,459	5,697	6,116	7,292,272
存入保證金	-	140,157	-	140,157

非衍生金融負債：

106年3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	\$ 33,705,745	\$ -	\$ -	\$ 33,705,745
應付短期票券	7,311,336	-	-	7,311,336
應付票據(包含關係人)	3,093,919	-	-	3,093,919
應付帳款(包含關係人)	25,161,022	13,165	5,355	25,179,542
其他應付款(包含關係人)	6,115,295	11,243	7,284	6,133,822
存入保證金	-	160,561	-	160,561

衍生金融負債：

107年3月31日	1年以內	1年至2年內	2年以上	帳面金額
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

衍生金融負債：

106年12月31日	1年以內	1年至2年內	2年以上	帳面金額
遠期外匯合約	\$ 645	\$ -	\$ -	\$ 645

衍生金融負債：

106年3月31日	1年以內	1年至2年內	2年以上	帳面金額
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

D. 本集團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. 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。本集團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。本集團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。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六、(十)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團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(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他非流動資產-存出保證金、其他非流動資產-長期催收帳款及票據、其他非流動資產-質押定期存款、其他非流動資產-長期應收租賃款、短期借款、應付短期票券、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及其他非流動負債-存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團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：

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

107年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 701,820	\$ -	\$ -	\$ 701,820
遠期外匯合約	-	36	-	36
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
權益證券	1,172,459	110,101	113,040	1,395,600
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動				
權益證券	-	1,292,096	236,895	1,528,991
合計	<u>\$ 1,874,279</u>	<u>\$ 1,402,233</u>	<u>\$ 349,935</u>	<u>\$ 3,626,447</u>

106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>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
權益證券	\$ 609,254	\$ -	\$ -	\$ 609,254
備供出售金融資產				
權益證券	1,235,510	56,029	108,891	1,400,430
合計	\$ 1,844,764	\$ 56,029	\$ 108,891	\$ 2,009,684
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 645	\$ -	\$ 645
<u>106年3月31日</u>				
	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>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
權益證券	\$ 547,446	\$ -	\$ -	\$ 547,446
遠期外匯合約	-	327	-	327
備供出售金融資產				
權益證券	1,527,453	88,337	79,750	1,695,540
合計	\$ 2,074,899	\$ 88,664	\$ 79,750	\$ 2,243,313
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團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。
- B. 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。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本集團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。

- D. 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集團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。根據本集團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。
- E. 遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- F. 本集團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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 下表列示民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
	<u>非衍生性權益工具</u>	<u>非衍生性權益工具</u>
1月1日	\$ 108,891	\$ 75,096
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具投資未實現評價		
損益	4,149	4,654
IFRS9轉換調整數	267,912	-
匯率影響數	(617)	-
減資退回款	(30,400)	-
3月31日	<u>\$ 349,935</u>	<u>\$ 79,750</u>

7. 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本集團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：

	107年3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	\$ 113,040	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
非上市上櫃 公司股票	236,895	淨資產價值法	不適用	-	不適用
合計	<u>\$ 349,935</u>				

	106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	\$ 108,891	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

	106年3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	\$ 79,750	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. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，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：

		107年3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%	\$ -	\$ -	\$ 11,304	(\$ 11,304)	
權益工具	淨資產價值法	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 2,369	(\$ 2,369)	
		106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%	\$ -	\$ -	\$ 10,889	(\$ 10,889)	

		106年3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%	\$ -	\$ -	\$ 7,975	(\$ 7,975)

(四) 初次適用國際財務報導準則第9號之影響

1. 民國 106 年度及 106 年第一季所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

A. 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。本集團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。

B. 本集團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。

C. 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。

(2) 備供出售金融資產

A. 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。

B. 本集團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。

C. 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，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(3) 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。

(4) 金融資產減損

A. 本集團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。

B. 本集團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) 本集團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。

C. 本集團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：

(A) 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。

(B) 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。

(C) 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。

(5) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本集團於金融負債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) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

B. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，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。

2. 金融資產帳面價值（含備抵減損）自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS9 編製調節資訊，請詳附註三、（一）說明。

3. 民國 106 年 12 月 31 日及民國 106 年 3 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 435,838	\$ 396,263
持有供交易之金融資產評價調整	173,416	151,183
非避險之衍生性金融工具-遠期外匯	-	327
合計	<u>\$ 609,254</u>	<u>\$ 547,773</u>
持有供交易之金融負債		
非避險之衍生金融工具-遠期外匯	<u>\$ 645</u>	<u>\$ -</u>

A. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨(損)益計\$15,688。

B. 子公司從事衍生性金融商品之交易資訊如下：

遠期外匯

<u>子 公 司</u>	<u>項 目</u>	<u>106年12月31日</u>	
		<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>
Synnex New Zealand	遠期外匯合約-買美金賣紐幣	(\$ 628)	USD 1,230仟元
Synnex New Zealand	遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣	(17)	AUD 1,550仟元
		<u>(\$ 645)</u>	

<u>子 公 司</u>	<u>項 目</u>	<u>106年3月31日</u>	
		<u>帳面價值</u>	<u>名目本金</u>
Synnex New Zealand	遠期外匯合約-買美金賣紐幣	\$ 39	USD 1,040仟元
Synnex New Zealand	遠期外匯合約-買澳幣賣紐幣	288	AUD 1,780仟元
		<u>\$ 327</u>	

本公司之子公司於民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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。本集團於民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之評價(損)益金額為\$1,492。

C. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(2) 備供出售金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 817,498	\$ 1,193,627
非上市櫃公司股票	<u>272,050</u>	<u>272,050</u>
小計	1,089,548	1,465,677
備供出售金融資產評價調整	403,903	321,713
累計減損-備供出售金融資產	<u>(141,882)</u>	<u>(141,882)</u>
合計	<u>\$ 1,351,569</u>	<u>\$ 1,645,508</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 4,846	\$ 4,938
非上市櫃公司股票	24,712	24,712
備供出售金融資產評價調整	22,021	23,100
累計減損-備供出售金融資產	<u>(2,718)</u>	<u>(2,718)</u>
合計	<u>\$ 48,861</u>	<u>\$ 50,032</u>

A. 本集團於民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為 \$138,436。

B. 本集團民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日備供出售金融資產未有提供質押之情形。

(3) 以成本衡量之金融資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 1,791,936	\$ 1,802,570
累計減損-以成本衡量之金融資產	<u>(70,916)</u>	<u>(80,983)</u>
合計	<u>\$ 1,721,020</u>	<u>\$ 1,721,587</u>

A. 本集團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，因無法合理可靠衡量該此標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

B. 本集團民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(4) 應收票據

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
應收票據	\$ 7,842,951	\$ 4,678,078
減：備抵損失	(29,090)	(17,315)
	<u>\$ 7,813,861</u>	<u>\$ 4,660,763</u>

(5) 應收帳款及催收款

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
應收帳款	\$ 48,209,393	\$ 35,984,991
應收租賃款(一年內到期部分)	131,614	124,361
減：備抵呆帳	(145,957)	(107,855)
	<u>48,195,050</u>	<u>36,001,497</u>
催收款(表列其他非流動資產)	2,013,874	1,837,010
減：備抵損失	(1,503,369)	(1,448,692)
	<u>510,505</u>	<u>388,318</u>
	<u>\$ 48,705,555</u>	<u>\$ 36,389,815</u>

1. 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。
2. 本集團以融資租賃出租電腦及電腦週邊設備，租賃期間係3年以上，且預期所有之租賃款項將依約定按時收取。本集團於民國106年12月31日及106年3月31日之租賃投資總額及應收最低租賃給付現值如下：

	<u>106年12月31日</u>		
	<u>應收</u>	<u>未賺得</u>	<u>應收</u>
	<u>租賃款總額</u>	<u>融資收益</u>	<u>租賃款淨額</u>
<u>流動</u>			
不超過1年(表列應收帳款淨額)	\$ 156,169	(\$ 24,555)	\$ 131,614
<u>非流動</u>			
超過1年但不超過5年(表列其他非流動資產)	<u>155,561</u>	(<u>21,220</u>)	<u>134,341</u>
	<u>\$ 311,730</u>	(<u>\$ 45,775</u>)	<u>\$ 265,955</u>

	106年3月31日		
	應收 租賃款總額	未賺得 融資收益	應收 租賃款淨額
<u>流動</u>			
不超過1年(表列應收帳款淨額)	\$ 145,229	(\$ 20,868)	\$ 124,361
<u>非流動</u>			
超過1年但不超過5年(表列其他非流動資產)	112,096	(14,107)	97,989
	<u>\$ 257,325</u>	<u>(\$ 34,975)</u>	<u>\$ 222,350</u>

5. 民國 106 年度及 106 年第一季之信用風險資訊說明如下：

- (1) 信用風險係本集團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。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體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。
- (2) 於民國 106 年度及 106 年第一季，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。
- (3) 本集團未減損金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年3月31日</u>
未逾期	\$ 42,390,485	\$ 30,912,892
逾期60天內	5,234,288	4,169,433
逾期61-120天	393,942	377,811
逾期121-180天	114,748	250,174
逾期181天以上	572,092	679,505
	<u>\$ 48,705,555</u>	<u>\$ 36,389,815</u>

(4) 本集團已減損金融資產之變動分析：

A. 應收票據

	106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	\$ -	\$ 27,992	\$ 27,992
本期迴轉減損損失	-	(9,348)	(9,348)
匯率影響數	-	(1,329)	(1,329)
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,315</u>	<u>\$ 17,315</u>

B. 應收帳款及催收款

	106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	\$ 1,773,204	\$ 104,600	\$ 1,877,804
本期提列減損損失	47,900	6,895	54,795
本期沖銷未能收回 之款項	(283,944)	-	(283,944)
匯率影響數	(88,468)	(3,640)	(92,108)
3月31日	<u>\$ 1,448,692</u>	<u>\$ 107,855</u>	<u>\$ 1,556,547</u>

(五) 初次適用國際財務報導準則第15號之影響

1. 民國106年第一季所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

銷貨收入

本集團銷售資訊、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集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、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，本集團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。

2. 本集團於 106 年第一季適用前述會計政策所認列之收入如下：

	106年1月1日 至3月31日
商品銷售	\$ 76,372,893
其他收入	164,989
合計	<u>\$ 76,537,882</u>

3. 本集團若於 107 年第一季繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及單行項目之影響數及說明如下：

資產負債表項目	107年3月31日		
	採IFRS 15認列 之餘額	採原會計政策認 列之餘額	會計政策改變之 影響數
其他應付款	4,622,752	7,167,088	(2,544,336)
其他流動負債	2,786,846	242,510	2,544,336

綜合損益表項目：無。

造成上述影響之會計政策變動情形，請詳附註三(一)之說明。

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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(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：請詳附表七。

(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)：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

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。

(以下空白)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團屬於通路業，以經營通訊、資訊、電子元組件及消費性電子等產品之銷售為主。而通路業主要係以地區經營為主，因此，董事會及經營團隊評估各地區經營績效訂定各地區經營策略及分配資源。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	台灣	香港/大陸	紐澳/印尼	調整及沖銷	總計
企業外部客戶收入	\$ 15,643,510	\$ 54,778,044	\$ 18,901,314	\$ -	\$ 89,322,868
企業內部部門收入	728,789	13,821,816	12,420	(14,563,025)	-
部門收入	\$ 16,372,299	\$ 68,599,860	\$ 18,913,734	(\$ 14,563,025)	\$ 89,322,868
部門(損)益	\$ 131,114	\$ 673,555	\$ 463,413	\$ -	\$ 1,268,082
部門損益包含：折舊	\$ 24,045	\$ 39,218	\$ 22,141	\$ -	\$ 85,404

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	台灣	香港/大陸	紐澳/印尼	調整及沖銷	總計
企業外部客戶收入	\$ 14,127,965	\$ 46,753,459	\$ 15,656,458	\$ -	\$ 76,537,882
企業內部部門收入	698,126	7,628,498	9,084	(8,335,708)	-
部門收入	\$ 14,826,091	\$ 54,381,957	\$ 15,665,542	(\$ 8,335,708)	\$ 76,537,882
部門(損)益	\$ 174,313	\$ 549,332	\$ 363,793	\$ -	\$ 1,087,438
部門損益包含：折舊	\$ 27,514	\$ 36,250	\$ 22,112	\$ -	\$ 85,876

註：因合併公司負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

(三) 部門損益之調節資訊

1. 本公司向主要營運決策者呈報之各地區營業淨損益，與綜合損益表內之收入及費用等採用一致之衡量方式。

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導營運部門(損)益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
部門損益	\$ 1,268,082	\$ 1,087,438
營業外收入及支出合計	1,449,567	397,931
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 2,717,649</u>	<u>\$ 1,485,369</u>

2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報表內之資產採一致之衡量方式。

聯強國際股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國107年1月1日至3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6)	往來項目	是否為關係人	本期最高金額(註8)	期末餘額(註8)	實際動支金額	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
													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	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ -	1.08%	(註1)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 18,766,740	\$ 18,766,740	(註2)
0	聯強國際股份有限公司	Synnex Global Ltd.	應收關係人款項	是	4,471,500	4,373,250	2,915,500	1.95%-2.05%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	18,766,740	18,766,740	(註2)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際股份有限公司	應收關係人款項	是	1,457,750	1,457,750	233,240	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	6,526,456	6,526,456	(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	447,150	437,325	-	2.97%-3.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(香港)有限公司	應收關係人款項	是	8,943,000	8,746,500	-	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	7,556,835	7,390,793	4,475,293	5.97%-6.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(上海)有限公司	應收關係人款項	是	983,730	962,115	962,115	5.97%-6.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	223,575	218,663	209,400	2.97%-3.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	223,575	218,663	127,451	5.97%-6.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	89,430	87,465	87,465	2.97%-3.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	聯強國際(北京)有限公司	應收關係人款項	是	89,430	87,465	87,465	2.97%-3.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	119,240	116,620	90,526	2.97%-3.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	14,905	14,578	14,578	5.97%-6.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	23,848	23,324	20,650	2.97%-3.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	149,050	145,775	34,986	2.97%-3.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	223,575	218,663	218,663	2.97%-3.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	223,575	218,663	90,381	2.97%-3.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	149,050	145,775	23,324	7.97%-8.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(註3)

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註6)	往來項目	是否為關係人	本期最高金額(註8)	期末餘額(註8)	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	\$ 181,841	\$ 177,846	\$ 141,956	2.97%-3.45%	(註1)	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 45,685,189	\$ 65,264,556	(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	223,575	218,663	218,663	2.97%-3.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	119,240	116,620	116,620	2.97%-3.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	119,240	116,620	116,620	2.97%-3.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	268,290	262,395	51,546	2.97%-3.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(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	119,240	116,620	116,620	2.97%-3.45%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	Synnex Australia Pty. Ltd.	應收關係人款項	是	1,181,050	1,121,750	-	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	Synnex New Zealand Ltd.	應收關係人款項	是	431,280	421,880	248,909	4.77%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	King's Eye Investments Ltd.	應收關係人款項	是	745,250	728,875	603,285	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	Synnex China Holdings Ltd.	應收關係人款項	是	2,981,000	2,915,500	2,909,615	-	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(註3)
1	Synnex Global Ltd.	Syntech Asia Ltd.	應收關係人款項	是	8,943,000	8,746,500	4,500,133	1.98%-2.05%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	45,685,189	65,264,556	(註3)
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	324,261	324,261	208,454	3.26%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	9,622,623	9,622,623	(註4)
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	69,485	69,485	69,485	3.26%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	9,622,623	9,622,623	(註4)
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	83,381	83,381	64,852	3.26%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	9,622,623	9,622,623	(註4)
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	111,175	111,175	101,911	3.26%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	9,622,623	9,622,623	(註4)
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	62,536	62,536	48,639	3.26%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	9,622,623	9,622,623	(註4)
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	129,704	129,704	111,175	3.26%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	9,622,623	9,622,623	(註4)
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	5,558,760	5,558,760	4,169,070	3.26%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	9,622,623	9,622,623	(註4)
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	6,948	6,948	5,559	4.35%	(註1)	-	營業週轉	-	-	-	3,849,049	3,849,049	(註4)

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註6)	往來項目	是否為關係人	本期最高金額(註8)	期末餘額(註8)	實際動支金額	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
													名稱	價值			
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	\$ 5,883,021	\$ 5,883,021	\$ 5,883,021	3.26%-4.35%		\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 14,082,660	\$ 14,082,660	(註5)

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) 貸與對象為本公司持有百分之八十以上股權之子公司：以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之四十為限，民國107年第一季Synnex Global Ltd.經會計師核閱淨值為\$65,264,556。
- (2) 貸與對象為本公司持有未達百分之八十股權之子公司：以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限，民國107年第一季Synnex Global Ltd.經會計師核閱淨值為\$65,264,556。
- (3) 貸與對象為本公司直接或間接持有表決權股份百分之百非台灣地區公司：以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之七十為限，民國107年第一季Synnex Global Ltd.經會計師核閱淨值為\$65,264,556。
- (4) 貸與對象為本公司之母公司及其持有百分之百之台灣子公司：以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之十為限，民國107年第一季Synnex Global Ltd.經會計師核閱淨值為\$65,264,556。

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) 貸與對象為本公司持有百分之八十以上股權之子公司：以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之四十為限，民國107年第一季聯強國際(中國)投資有限公司經會計師核閱淨值為\$9,622,623。
- (2) 貸與對象為本公司持有未達百分之八十股權之子公司：以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限，民國107年第一季聯強國際(中國)投資有限公司經會計師核閱淨值為\$9,622,623。
- (3) 貸與對象為本公司直接或間接持有表決權股份百分之百非台灣地區公司：以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之一百為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之一百為限，民國107年第一季聯強國際(中國)投資有限公司經會計師核閱淨值為\$9,622,623。

註5：Trade Vanguard Global Ltd對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額

- (1) 貸與對象為本公司持有百分之八十以上股權之子公司：以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之四十為限，民國106年度TRADE VANGUARD GLOBAL LTD.經會計師查核淨值為\$6,401,209。
- (2) 貸與對象為本公司持有未達百分之八十股權之子公司：以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之五為限，民國106年度TRADE VANGUARD GLOBAL LTD.經會計師查核淨值為\$6,401,209。
- (3) 貸與對象為本公司直接或間接持有表決權股份百分之百非台灣地區公司：以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二百二十為限，個別貸與之金額，以不超過前開淨值百分之二百二十為限，民國106年度TRADE VANGUARD GLOBAL LTD.經會計師查核淨值為\$6,401,209。

註6：貸出公司與貸入公司均係本公司持有100%股權之子公司。

註7：係以US：NT=1：29.16列示之。

註8：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107年1月1日至3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	\$ 46,916,850	\$ 28,200,260	\$ 25,831,330	\$ 2,406,614	\$ -	55	\$ 93,833,700	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	46,916,850	4,618,027	4,453,195	2,518,548	-	9	93,833,700	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	46,916,850	8,031,607	7,848,469	5,353,804	-	17	93,833,700	Y	N	N	(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	46,916,850	455,288	449,367	381,217	-	1	93,833,700	Y	N	N	(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	46,916,850	1,500,000	1,500,000	828,503	-	3	93,833,700	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	46,916,850	8,498,683	8,498,683	2,617,609	-	18	93,833,700	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	46,916,850	89,430	87,465	-	-	-	93,833,700	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	46,916,850	2,523,475	2,476,550	1,838,013	-	5	93,833,700	Y	N	Y	(註2)
1	群環科技股份有限公司	群環高科股份有限公 司	2.直接持有普通股股 權超過百分之五十之 子公司	847,238	100,000	100,000	-	-	6	847,238	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	847,238	200,000	200,000	29,647	-	12	847,238	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間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107年度第一季群環科技經會計師核閱淨值為\$1,694,475。

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107年3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	聯華實業股份有限公司普通股	其董事長與聯強之董事長為同一人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,402,491	\$ 54,978	0.15%	\$ 54,978	
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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	62,034,851	\$ 1,172,459	5.17%	\$ 1,172,459	
"	神通資訊科技股份有限公司普通股	"	"	13,770,810	82,103	9.18%	82,103	
"	通達投資股份有限公司普通股	-	"	4,848,125	110,101	19.99%	110,101	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動合計					\$ 1,364,663		\$ 1,364,663	
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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	55,862,341	\$ 1,292,096	18.36%	\$ 1,292,096	(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	"	"	1,140,000	68,471	19.00%	68,471	
"	聯元投資股份有限公司普通股	-	"	9,217,196	122,036	19.99%	122,036	
"	聯華電信股份有限公司普通股	-	"	1,450,000	-	3.58%	-	
"	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	8,268	2.68%	8,268	
"	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	10,660	19.99%	10,660	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動合計					\$ 1,501,531		\$ 1,501,531	

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	大綜電腦系統股份有限公司 普通股	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－流動	2,931,280	\$ 30,937	9.77%	\$ 30,937	(註1)
Synnex Global Ltd.	Budworth Investment Ltd. 普通股	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	796,320	\$ -	13.83%	\$ -	
"	Global Strategic Investment Inc. 普通股	-	"	245,000	7,552	1.26%	7,552	
"	Pilot View Ltd. 普通股	-	"	84,457	-	1.21%	-	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動合計					\$ 7,552		\$ 7,552	
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	9,918,297	\$ 466,160	1.80%	\$ 466,160	
"	上市公司普通股	-	"	3,665,000	140,369	0.20%	140,369	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動合計					\$ 606,529		\$ 606,529	
King's Eye Investments Ltd.	Hi Food Co., Ltd 普通股	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－非流動	2,150,000	\$ 19,908	10.00%	\$ 19,908	
"	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	12,552,403	\$ 21,144	0.51%	\$ 21,144	
"	上市公司普通股	-	"	2,268,100	19,169	0.65%	19,169	
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動合計					\$ 40,313		\$ 40,313	

註1：係興櫃股票。

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107年1月1日至3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		買入		賣出				其他	期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益		股數	金額
Peer Developments Ltd.	Synnex Corp. 股票	採用權益法之投資	集中交易市場	本公司採權益法評價之被投資公司	4,208,888	\$7,304,534	-	\$ -	349,000	\$ 1,334,867 (註1)	\$605,690	\$720,454 (註1)	(\$123,225) (註2)	3,859,888	\$6,575,619

註1：係以US:NT=1:29.35列示之。

註2：係採用權益法認列之損益及相關權益調整項目。

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107年1月1日至3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)	\$ 551,314	(5%)	月結60天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	\$ 16,031	-	
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	1,043,953	9%	月結60天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	(186,592)	(4%)	
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)	\$ 8,597,503	(41%)	月結30天/貨到90天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	\$ 1,144,180	28%	
Syntech Asia Ltd.	聯強國際股份有限公司	係本公司最終母公司	(銷貨)	(1,043,953)	(5%)	月結60天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	186,592	2%	
Syntech Asia Ltd.	聯強國際股份有限公司	係本公司最終母公司	進貨	551,314	2%	月結60天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	(16,031)	-	
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	8,597,503	26%	月結30天 / 貨到90天	按一般供應商進貨價格	無重大差異	(1,144,180)	(15%)	
PT. Synnex Metrodata Indonesia	PT Mitra Intergrasi Informatika	其他關係人	(銷貨)	(106,662)	(2%)	月結30天	按一般客戶銷貨價格	無重大差異	42,000	2%	

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107年3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		
聯強國際股份有限公司	Synnex Australia Pty. Ltd.	係本公司持有100%股權之孫公司	\$ 186,701 (註1)	-	\$ -	-	\$ 186,701	\$ -
聯強國際股份有限公司	聯強國際貿易(中國)有限公司	係本公司持有100%股權之孫公司	115,086 (註1)	-	-	-	-	-
Syntech Asia Ltd.	聯強國際股份有限公司	係持有本公司100%股權之母公司	186,592	10.53	-	-	186,592	-
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	197,213 (註1)	-	-	-	-	-
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	260,010 (註1)	-	-	-	-	-
Trade Vanguard Global Ltd.	聯強國際貿易(中國)有限公司	聯屬公司	171,006 (註1)	-	-	-	-	-
Laser Computer (China) Ltd.	聯強國際(香港)有限公司及其子公司	聯屬公司	1,609,108 (註4)	-	-	-	-	-
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	1,525,021 (註4)	17.19	-	-	466,312	-
聯強國際貿易(中國)有限公司	Laser Computer (China) Ltd.	聯屬公司	921,997 (註4)	-	-	-	-	-
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	2,316,170 (註4)	-	-	-	-	-
聯強科技發展有限公司	聯強國際貿易(中國)有限公司	聯屬公司	227,008 (註4)	-	-	-	4,518	-

註1：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2：係本公司對關係人之應收股利。

註3：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4：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107年1月1日至3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	\$ 551,314	與一般客戶同	1%
0	聯強國際股份有限公司	Synnex Australia Pty. Ltd.	母公司對孫公司	其他應收款	186,701	註5	-
0	聯強國際股份有限公司	聯強國際貿易(中國)有限公司	母公司對孫公司	其他應收款	115,086	註5	-
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	孫公司對孫公司	銷貨	8,597,503	與一般客戶同	10%
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	孫公司對孫公司	應收帳款	1,144,180	與一般客戶同	1%
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	孫公司對孫公司	其他應收款	380,841	註8	-
2	Syntech Asia Ltd.	聯強國際股份有限公司	孫公司對母公司	銷貨	1,043,953	與一般客戶同	1%
2	Syntech Asia Ltd.	聯強國際股份有限公司	孫公司對母公司	應收帳款	186,592	與一般客戶同	-
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	197,213	註5	-
3	Synnex Global Ltd.	聯強國際(中國)投資有限公司	子公司對孫公司	其他應收款	260,010	註5	-
4	Trade Vanguard Global Ltd.	聯強國際貿易(中國)有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	171,006	註5	-
5	Laser Computer (China) Ltd.	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	1,609,108	註8	1%
6	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	921,997	註8	1%
7	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	2,316,170	註8	2%
8	聯強科技發展有限公司	聯強國際貿易(中國)有限公司	孫公司對孫公司	其他應收款	227,008	註8	-

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

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：各別交易不超過1億以上，不予揭露。

註5：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：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
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107年1月1日至3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	\$ 65,264,556	\$ 2,103,513	\$ 2,103,513	
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	1,572,281	97,103,296	94.09	1,819,657	49,333	46,417	
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	523,899	12,914	12,914	
聯強國際股份有限公司	通達智能運籌股份有限公司	台灣	汽車貨運業務	50,000	50,000	5,000,000	100.00	48,985	1,868	1,868	
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	34,886	31,455	31,455	
Synnex Global Ltd.	Peer Developments Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	912,552	912,552	30,200,001	100.00	8,496,147	778,831	-	註1
Synnex Global Ltd.	King's Eye Investments Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	1,821,517	1,821,517	62,477,000	100.00	12,145,728	816,063	-	註1
Synnex Global Ltd.	Synnex China Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	2,921,331	2,921,331	100,200,000	100.00	6,713,085	93,707	-	註1
Synnex Global Ltd.	Synnex Mauritius Ltd.	模里西斯	投資控股公司	699,720	699,720	24,000,000	100.00	3,762,822	157,608	-	註1
Synnex Global Ltd.	Trade Vanguard Global Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	5,831,000	5,831,000	200,000,001	100.00	6,448,567	47,002	-	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	1,074,274	1,074,274	36,850,001	100.00	3,127,418	261,467	-	註1
King's Eye Investments Ltd.	Synnex Australia Pty. Ltd.	澳大利亞	資訊通訊產品之銷售	865,466	865,466	33,250,000	100.00	2,761,169	95,079	-	註1
Synnex Global Ltd.	Synnex Australia Pty. Ltd.	澳大利亞	資訊通訊產品之銷售	5,608,693	5,692,514	-	-	5,608,693	-	-	註2
King's Eye Investments Ltd.	Synnex New Zealand Ltd.	紐西蘭	資訊通訊產品之銷售	29,796	29,796	1,500,000	100.00	67,246	(635)	-	註1
Synnex Global Ltd.	Synnex New Zealand Ltd.	紐西蘭	資訊通訊產品之銷售	210,936	207,438	-	-	210,936	-	-	註2
King's Eye Investments Ltd.	Synnex Electronics Hong Kong Ltd.	香港	電子元組件產品銷售	8,747	8,747	299,999	100.00	70,093	(114)	-	註1
King's Eye Investments Ltd.	Syntech Asia Ltd.	香港	電子元組件產品銷售	8,747	8,747	300,000	100.00	3,350,053	291,302	-	註1
King's Eye Investments Ltd.	Synnex (Thailand) Public Company Ltd.	泰國	資訊通訊產品之銷售	286,189	286,189	308,126,830	40.00	1,101,076	196,974	-	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.	Synnex FPT Joint Stock Company	越南	資訊通訊產品之銷售	\$ 900,724	\$ 900,724	39,018,800	47.00	\$ 1,089,846	\$ 104,780	-	註1
King's Eye Investments Ltd.	Fortune Ideal Ltd.	香港	不動產相關業務	53,864	53,864	14,500,000	100.00	129,084	4,834	-	註1
Synnex Global Ltd.	Fortune Ideal Ltd.	香港	不動產相關業務	182,843	185,576	-	-	182,843	-	-	註2
King's Eye Investments Ltd.	Golden Thinking Ltd.	香港	不動產相關業務	104,012	104,012	28,000,000	100.00	29,935	2,962	-	註1
Synnex Global Ltd.	Golden Thinking Ltd.	香港	不動產相關業務	1,139,686	1,156,719	-	-	1,139,686	-	-	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	12,245,100	12,245,100	-	-	12,245,100	-	-	註2
King's Eye Investments Ltd.	PT. Synnex Metrodata Indonesia	印尼	資訊通訊產品之銷售	319,247	319,247	150,000	50.30	1,503,033	146,927	-	註1
Peer Developments Ltd.	Synnex Corporation	美國	資訊通訊產品之銷售	605,783	660,536	3,859,888	9.62	6,575,619	675,102	-	註1
Synnex Mauritius Ltd.	Redington (India) Ltd.	印度	資訊通訊產品之銷售	598,785	598,785	94,295,940	23.56	3,675,272	669,535	-	註1
Laser Computer Holdings Ltd.	Laser Computer (China) Ltd.	馬來西亞	資訊通訊產品之銷售	29	29	7,800	100.00	373,518	(15,926)	-	註1
Laser Computer Holdings Ltd.	Synnex Technology International (HK) Ltd.	香港	資訊通訊產品之銷售	222,884	222,884	60,000,000	100.00	2,463,582	277,393	-	註1
群環科技股份有限公司	Bestcom Infotech Holdings Ltd.	英屬維京群島	投資控股公司	78,719	78,719	2,700,000	100.00	70,144	(2,443)	-	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	41,870	(2,265)	-	註1
群環科技股份有限公司	群冠高科股份有限公司	台灣	資訊軟硬體批發零售、認證服務及顧問業務	19,940	19,940	2,000,000	100.00	25,589	625	-	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	23,332	(3,666)	-	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	8,245	8,245	490,000	33.45	2,259	628	-	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 Holdings Ltd.	Bestcom International Ltd.	模里西斯	投資控股公司	78,719	78,719	2,700,000	100.00	70,064	(2,443)	-	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107年1月1日至3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	\$ 4,373	2	\$ 4,373	\$ -	\$ -	\$ 4,373	\$ -	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	29,155	2	29,155	-	-	29,155	152,805	100	152,805	323,730	-	(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	583,100	2	52,479	-	-	52,479	-	10	-	52,479	-	(註2) (註7)
聯強國際(中國)投資有限公司	投資控股公司	5,831,000	2	4,460,715	-	-	4,460,715	554,093	100	554,093	9,622,699	-	(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	6,705,650	2	6,705,650	-	-	6,705,650	94,688	100	94,688	9,099,886	-	(註2) (註8)
聯強國際(上海)有限公司	資訊通訊產品之銷售	641,410	2	641,410	-	-	641,410	74,687	100	74,687	1,232,790	-	(註2) (註8)
聯強國際(北京)有限公司	資訊通訊產品之銷售	262,395	2	262,395	-	-	262,395	(2,996)	100	(2,996)	310,333	-	(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	145,775	2	145,775	-	-	145,775	4,007	100	4,007	184,352	-	(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	145,775	2	145,775	-	-	145,775	7,314	100	7,314	169,910	-	(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	87,465	2	87,465	-	-	87,465	2,554	100	2,554	103,062	-	(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	131,198	2	131,198	-	-	131,198	343	100	343	118,340	-	(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	145,775	2	145,775	-	-	145,775	2,545	100	2,545	186,076	-	(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	145,775	2	145,775	-	-	145,775	1,032	100	1,032	141,077	-	(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	349,860	2	349,860	-	-	349,860	1,131	100	1,131	373,440	-	(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	116,620	2	116,620	-	-	116,620	5,292	100	5,292	137,662	-	(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	\$ 174,930	2	\$ 174,930	-	-	\$ 174,930	\$ 60	100	\$ 60	\$ 170,391	-	(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	145,775	2	145,775	-	-	145,775	1,759	100	1,759	161,201	-	(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	145,775	2	145,775	-	-	145,775	3,551	100	3,551	171,822	-	(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	145,775	2	145,775	-	-	145,775	2,348	100	2,348	124,636	-	(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	116,620	2	116,620	-	-	116,620	36	100	36	87,752	-	(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	116,620	2	116,620	-	-	116,620	2,023	100	2,023	77,823	-	(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	177,846	2	177,846	-	-	177,846	1,329	100	1,329	129,505	-	(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	116,620	2	116,620	-	-	116,620	265	100	265	82,382	-	(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	145,775	2	145,775	-	-	145,775	1,863	100	1,863	71,458	-	(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	17,493	2	17,493	-	-	17,493	(540)	100	(540)	17,599	-	(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	174,930	2	174,930	-	-	174,930	125	100	125	146,164	-	(註2) (註8)
聯強科技發展有限公司	資訊通訊產品之銷售	231,617	2	-	-	-	-	(645)	100	(645)	281,126	-	(註2) (註9)
聯翔科技(深圳)有限公司	電子元件產品銷售	5,831	2	5,831	-	-	5,831	1,772	100	1,772	87,924	-	(註2) (註10)
育德(上海)倉儲有限公司	倉儲服務	11,118	2	-	-	-	-	(733)	80	(586)	(11,311)	-	(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	-	-	-	-	-	100	-	8	-	(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	78,719	2	78,719	-	-	78,719	(2,443)	100	(2,443)	70,143	-	(註2) (註12)
	合計數			\$ 14,987,129	\$ -		\$ 14,987,129						

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：本期認列投資收益除聯強國際(中國)投資有限公司、聯強國際貿易(中國)有限公司、聯強國際(上海)有限公司及聯強科技發展有限公司係依本公司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朗國際貿易(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=1:29.16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107年3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=29.16及RMB:NT=1:4.6323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)	\$ 14,908,410	\$ 15,004,621	\$ 29,118,811
群環科技股份有限公司(註)	95,745	95,745	1,016,685

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。