大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國104年度及103年度

（股票代碼3702）

公司地址：台北市內湖區堤頂大道二段489號8樓

電　　話：(02)8797-8860

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
民國104年度及103年度合併財務報告暨會計師查核報告
目　　錄

項　　目	頁　次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 聲明書	4
四、 會計師查核報告	5
五、 合併資產負債表	6 ~ 7
六、 合併綜合損益表	8 ~ 9
七、 合併權益變動表	10
八、 合併現金流量表	11 ~ 12
九、 合併財務報表附註	13 ~ 86
（一） 公司沿革與業務範圍	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 ~ 15
（四） 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 34
（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	34 ~ 35
（六） 重要會計項目之說明	35 ~ 69
（七） 關係人交易	69 ~ 70
（八） 質押之資產	71

項　　目	頁　　次
（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	71 ~ 72
（十） 重大之災害損失	72
（十一）重大之期後事項	72
（十二）其他	72 ~ 82
（十三）附註揭露事項	83
（十四）營運部門資訊	84 ~ 86

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司104年度（自104年1月1日至104年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大聯大投資控股股份有限公司及子公司

負 責 人：黃偉祥

中華民國105年3月29日

pwc 資誠

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004397 號

大聯大投資控股股份有限公司及子公司　公鑒：

大聯大投資控股股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大聯大投資控股股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

大聯大投資控股股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資　誠　聯　合　會　計　師　事　務　所

曾惠瑾

會計師

周建宏

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中　華　民　國　105　年　3　月　29　日

資誠聯合會計師事務所 *PricewaterhouseCoopers, Taiwan*
11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國104年12月31日及103年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	104年12月31日 金額	%	(調整後) 103年12月31日 金額	%	(調整後) 103年1月1日 金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 9,446,642	5	$ 11,184,859	7	$ 9,458,603	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	62,266	-	15,713	-	30,818	-
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)	35,786	-	45,157	-	94,158	-
1144	以成本衡量之金融資產－流動		-	-	3,497	-	6,897	-
1150	應收票據淨額	六(四)	6,511,976	4	3,228,163	2	2,894,722	2
1170	應收帳款淨額	六(五)及八	85,440,433	48	78,752,090	49	68,544,814	51
1180	應收帳款－關係人淨額	七	319,058	-	269,541	-	265,060	-
1200	其他應收款		9,178,333	5	2,378,924	2	1,743,264	1
1210	其他應收款－關係人	七	95,876	-	169,419	-	399,546	-
1220	本期所得稅資產		1,033	-	2,760	-	10,497	-
130X	存貨	六(七)	50,295,037	28	47,373,506	30	35,056,488	26
1410	預付款項		2,801,241	1	2,149,739	1	1,744,650	1
1470	其他流動資產	八	1,299,731	1	672,316	-	527,461	1
11XX	**流動資產合計**		165,487,412	92	146,245,684	91	120,776,978	89
	非流動資產							
1523	備供出售金融資產－非流動	六(八)及八	335,296	-	417,396	-	186,547	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(九)	468,031	-	395,496	-	467,581	1
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動		5,000	-	5,000	-	5,000	-
1550	採用權益法之投資	六(十)	555,054	1	816,213	1	1,039,601	1
1600	不動產、廠房及設備	六(十一)及八	4,656,320	3	4,671,850	3	5,055,011	4
1760	投資性不動產淨額	六(十二)	1,141,609	1	1,148,625	1	1,018,200	1
1780	無形資產	六(十三)	5,671,154	3	5,756,557	4	5,842,880	4
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)	335,020	-	496,155	-	313,650	-
1900	其他非流動資產	六(十五)及八	396,969	-	394,240	-	400,976	-
15XX	**非流動資產合計**		13,564,453	8	14,101,532	9	14,329,446	11
1XXX	**資產總計**		$ 179,051,865	100	$ 160,347,216	100	$ 135,106,424	100

（續次頁）

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國104年12月31日及103年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	104年12月31日 金額	%	(調整後) 103年12月31日 金額	%	(調整後) 103年1月1日 金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六(十六)	$ 54,575,352	30	$ 45,193,990	28	$ 38,865,842	29
2110	應付短期票券	六(十七)	3,708,197	2	4,087,766	3	4,879,919	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	26,719	-	10,176	-	6,885	-
2150	應付票據		727,694	-	438,529	-	456,174	-
2170	應付帳款		44,513,040	25	40,710,731	25	37,855,857	28
2180	應付帳款－關係人	七	2,121	-	2,058	-	11,252	-
2200	其他應付款		5,055,168	3	4,927,500	3	3,908,939	3
2230	本期所得稅負債		889,808	1	874,507	1	511,258	-
2300	其他流動負債	六(十九)	2,087,756	1	3,991,208	3	4,645,833	3
21XX	**流動負債合計**		111,585,855	62	100,236,465	63	91,141,959	67
	非流動負債							
2530	應付公司債	六(十八)	5,875,383	3	5,796,140	4	-	-
2540	長期借款	六(十九)	12,126,659	7	8,305,618	5	3,224,738	3
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)	442,058	-	433,431	-	356,865	-
2600	其他非流動負債		704,152	1	457,880	-	450,275	-
25XX	**非流動負債合計**		19,148,252	11	14,993,069	9	4,031,878	3
2XXX	**負債總計**		130,734,107	73	115,229,534	72	95,173,837	70
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本							
3110	普通股股本	一及六(二十一)	16,557,092	9	16,557,092	10	16,557,092	12
	資本公積	六(二十二)						
3200	資本公積		15,187,178	8	15,185,802	9	14,951,793	11
	保留盈餘	六(二十三)						
3310	法定盈餘公積		3,470,739	2	2,890,021	2	2,414,390	2
3320	特別盈餘公積		-	-	1,937,752	1	2,943,004	2
3350	未分配盈餘	六(三十一)	10,002,877	6	7,501,303	5	4,946,348	4
	其他權益							
3400	其他權益	六(二十四)	2,553,776	2	983,761	1	(1,937,752)	(1)
	庫藏股							
3500	庫藏股票	六(二十一)	(1,242)	-	-	-	-	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		47,770,420	27	45,055,731	28	39,874,875	30
36XX	**非控制權益**		547,338	-	61,951	-	57,712	-
3XXX	**權益總計**		48,317,758	27	45,117,682	28	39,932,587	30
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
3X2X	**負債及權益總計**		$ 179,051,865	100	$ 160,347,216	100	$ 135,106,424	100

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：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	104年度 金額	%	（調整後）103年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(二十五)及七	$ 515,536,489	100	$ 452,471,998	100
5000	**營業成本**	六(七)及七	(494,086,240)	(96)	(431,988,193)	(95)
5950	**營業毛利淨額**		21,450,249	4	20,483,805	5
	營業費用	六(二十九)(三十)				
6100	推銷費用		(8,110,873)	(2)	(8,539,817)	(2)
6200	管理費用		(4,865,261)	(1)	(4,002,249)	(1)
6000	**營業費用合計**		(12,976,134)	(3)	(12,542,066)	(3)
6900	**營業利益**		8,474,115	1	7,941,739	2
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十六)	274,780	-	220,250	-
7020	其他利益及損失	六(二十七)	(152,836)	-	128,476	-
7050	財務成本	六(二十八)	(1,467,904)	-	(1,214,231)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		25,288	-	30,401	-
7000	**營業外收入及支出合計**		(1,320,672)	-	(835,104)	-
7900	**稅前淨利**		7,153,443	1	7,106,635	2
7950	所得稅費用	六(三十一)	(1,717,511)	-	(1,292,459)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 5,435,932	1	$ 5,814,176	1

（續次頁）

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	104年度 金額	%	（調整後）103年度 金額	%
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(二十)	($ 166,704)	-	$ 29,054	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	28,340	-	(4,428)	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		(138,364)	-	24,626	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		1,720,216	-	2,964,449	1
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		(95,986)	-	(14,365)	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(911)	-	2,618	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	(12,285)	-	(29,714)	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		1,611,034	-	2,922,988	1
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 1,472,670	-	$ 2,947,614	1
8500	**本期綜合損益總額**		$ 6,908,602	1	$ 8,761,790	2
	淨利（損）歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 5,420,469	1	$ 5,808,839	1
8620	非控制權益		15,463	-	5,337	-
			$ 5,435,932	1	$ 5,814,176	1
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 6,853,829	1	$ 8,754,978	2
8720	非控制權益		54,773	-	6,812	-
			$ 6,908,602	1	$ 8,761,790	2
	每股盈餘					
	基本每股盈餘	六(三十二)				
9750	**本期淨利**		$ 3.27		$ 3.51	
	稀釋每股盈餘	六(三十二)				
9850	**本期淨利**		$ 3.04		$ 3.39	

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：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益													非控制權益	權益總額
		資本					保留盈餘			其他權益						
		普通股股本	資本公積－發行溢價	資本公積－庫藏股票交易	資本公積－認列對子公司所有權益變動數	資本公積－採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	資本公積－認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	總計		
103年																
103年1月1日餘額		$16,557,092	$14,886,934	$ 45,083	$ -	$ 19,776	$ -	$2,414,390	$2,943,004	$ 4,950,399	($2,027,129)	$ 89,377	$ -	$39,878,926	$ 57,712	$39,936,638
追溯適用及追溯重編之影響數	三(一)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,051)	-	-	-	(4,051)	-	(4,051)
103年1月1日重編後餘額		16,557,092	14,886,934	45,083	-	19,776	-	2,414,390	2,943,004	4,946,348	(2,027,129)	89,377	-	39,874,875	57,712	39,932,587
102年度盈餘分配	六(二十三)															
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	475,631	-	(475,631)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	(1,005,252)	1,005,252	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利		-	-	-	-	-	-	-	-	(3,808,131)	-	-	-	(3,808,131)	-	(3,808,131)
未依持股比例認列子公司增資		-	-	-	464	-	-	-	-	-	-	-	-	464	-	464
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-	-	-	-	745	-	-	-	-	-	-	-	745	-	745
公司債轉換權	六(十八)	-	-	-	-	-	232,800	-	-	-	-	-	-	232,800	-	232,800
合併總損益		-	-	-	-	-	-	-	-	5,808,839	-	-	-	5,808,839	5,337	5,814,176
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	24,626	2,935,878	(14,365)	-	2,946,139	1,475	2,947,614
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,573)	(2,573)
103年12月31日餘額		$16,557,092	$14,886,934	$ 45,083	$ 464	$ 20,521	$ 232,800	$2,890,021	$1,937,752	$ 7,501,303	$ 908,749	$ 75,012	$ -	$45,055,731	$ 61,951	$45,117,682
104年																
104年1月1日餘額		$16,557,092	$14,886,934	$ 45,083	$ 464	$ 20,521	$ 232,800	$2,890,021	$1,937,752	$ 7,501,303	$ 908,749	$ 75,012	$ -	$45,055,731	$ 61,951	$45,117,682
103年度盈餘分配	六(二十三)															
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	580,718	-	(580,718)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	(1,937,752)	1,937,752	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利		-	-	-	-	-	-	-	-	(4,139,274)	-	-	-	(4,139,274)	-	(4,139,274)
未依持股比例認列子公司增資		-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	-	-	-	(33)	-	(33)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-	-	-	-	1,310	-	-	-	-	-	-	-	1,310	-	1,310
子公司收到母公司現金股利之庫藏股交易		-	-	99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99	-	99
收購子公司取得庫藏股	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,589)	(1,589)	-	(1,589)
收購子公司取得庫藏股之市價變動	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	347	347	-	347
合併總損益		-	-	-	-	-	-	-	-	5,420,469	-	-	-	5,420,469	15,463	5,435,932
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	(136,655)	1,666,001	(95,986)	-	1,433,360	39,310	1,472,670
合併個體變動影響數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422,196	422,196
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,418	8,418
104年12月31日餘額		$16,557,092	$14,886,934	$ 45,182	$ 431	$ 21,831	$ 232,800	$3,470,739	$ -	$10,002,877	$2,574,750	($ 20,974)	($ 1,242)	$47,770,420	$ 547,338	$48,317,758

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：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104年度	(調整後)103年度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		$ 7,153,443	$ 7,106,635
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十九)	238,957	239,793
各項攤提費用	六(二十九)	95,734	141,605
呆帳損失		684,795	114,623
利息費用	六(二十八)	1,203,659	1,044,921
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損益	六(二十七)	(5,763)	61,506
利息收入	六(二十六)	(34,576)	(26,515)
股利收入	六(二十六)	(48,036)	(18,315)
採權益法認列之關聯企業利益之份額		(25,288)	(30,401)
處分不動產、廠房及設備、投資性不動產利益	六(二十七)	(13,413)	(106,962)
處分投資利益	六(二十七)	(60,764)	(52,023)
減損損失	六(二十七)	51,995	41,911
應付公司債折價攤銷數	六(十八)	79,243	34,203
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-流動		11,725	(43,110)
應收票據淨額		(3,283,813)	(333,441)
應收帳款淨額		(6,474,518)	(10,308,825)
應收帳款－關係人淨額		(49,517)	(4,481)
其他應收款		(6,734,994)	(672,952)
其他應收款-關係人		73,543	230,127
存貨		(2,116,463)	(12,317,018)
預付款項		(613,527)	(405,089)
其他流動資產		35,279	(67,029)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		288,782	(17,645)
應付帳款		2,933,016	2,854,874
應付帳款-關係人		63	(9,194)
其他應付款		32,042	997,361
其他流動負債		114,720	68,128
營運產生之現金流出		(6,463,676)	(11,477,313)
支付之利息		(1,242,268)	(1,034,613)
支付之所得稅		(1,689,704)	(1,044,284)
收取之利息		68,496	63,807
收取之股利		54,063	68,208
營業活動之淨現金流出		(9,273,089)	(13,424,195)

(續次頁)

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104年度	(調整後)103年度
投資活動之現金流量			
取得以成本衡量之金融資產-非流動		($ 138,364)	($ 59,953)
取得備供出售金融資產-非流動		(33,762)	(24,071)
處分備供出售金融資產-流動價款		59,248	114,119
處分備供出售金融資產-非流動價款		28,970	60,503
以成本衡量之金融資產-非流動減資退回股款		29,201	-
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款		21,813	37,726
其他金融資產增加		(667,542)	(77,826)
取得採用權益法之投資		(3,000)	-
處分採用權益法之投資		51,610	-
處分不動產、廠房及設備價款		31,343	310,450
取得不動產、廠房及設備及無形資產	六(三十四)	(180,196)	(103,446)
處分子公司	六(三十四)	(1,553)	-
存出保證金減少(增加)		26,001	(55,899)
預付投資款增加		-	(3,000)
對子公司之收購	六(三十三)	(51,299)	-
其他非流動資產減少		36,199	64,244
投資活動之淨現金(流出)流入		(791,331)	262,847
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		863,208,233	1,533,596,388
償還短期借款		(853,826,871)	(1,527,268,240)
舉借長期借款(含一年內到期之長期借款)		25,902,997	15,759,591
償還長期借款(含一年內到期之長期借款)		(24,135,401)	(11,401,464)
非控制權益增加(減少)		8,418	(2,573)
應付短期票券增加		27,927,443	32,850,123
應付短期票券減少		(28,307,012)	(33,642,276)
發行應付公司債		-	6,000,000
應付公司債發行成本		-	(5,262)
其他非流動負債(減少)增加		(11,601)	65,360
發放股東現金紅利	六(二十三)	(4,139,274)	(3,808,131)
籌資活動之淨現金流入		6,626,932	12,143,516
匯率影響數		1,699,271	2,744,088
本期現金及約當現金(減少)增加數		(1,738,217)	1,726,256
期初現金及約當現金餘額		11,184,859	9,458,603
期末現金及約當現金餘額		$ 9,446,642	$ 11,184,859

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：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國104年度及103年度

單位：新台幣仟元
（除特別註明者外）

一、公司沿革與業務範圍

（一）大聯大投資控股股份有限公司（以下簡稱「本公司」）係自民國94年11月9日依法由世平興業股份有限公司（世平興業）及品佳股份有限公司（品佳）以股份轉換方式所設立之控股公司，並經主管機關核准本公司股票於同日上市，轉換後世平興業及品佳為本公司百分之百控制持有之子公司。本公司於97年1月1日集團組織架構調整後，富威科技股份有限公司（富威）成為本公司之子公司，並於97年7月16日、98年2月6日、99年11月15日及101年3月1日分別以股份轉換方式取得凱悌股份有限公司（凱悌）、詮鼎科技股份有限公司（詮鼎）、友尚股份有限公司（友尚）及大傳企業股份有限公司（大傳）百分之百之股權。本公司於民國103年1月1日再經集團組織架構調整，世平興業、品佳及友尚以股份轉換方式分別取得大傳、凱悌及富威之百分之百股權，大傳、凱悌及富威成為本公司之孫公司。本集團原對捷元股份有限公司（捷元）採用權益法評價，於民國104年4月8日本公司公開收購捷元部分股份，並於民國104年4月15日完成收購，收購後本集團持有捷元共計60.5%之股權，成為本公司之子公司。

（二）本公司主要經營之業務係專責建立集團管理機制及監督子公司運作，並透過資源平台之整合共享，提升集團整體之效能。合併子公司主要經營之業務為電腦軟硬體及電子零件代理經銷、電子零組件銷售、電子零件買賣等。

（三）本公司額定資本額$20,000,000（其中$500,000 保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用），截至民國104年12月31日止，本公司及列入本合併報告之子公司以下統稱「本集團」；本公司實收資本額為$16,557,092，每股面額10元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國105年3月29日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」）及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則（以下統稱「2013年版IFRSs」）編製財務報告，本集團適用上述2013年版IFRSs之影響如下：

1.國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬;前期服務成本應於發生時認列為損益,不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用;企業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認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本集團將未認列之前期服務成本全數認列,於民國103年1月1日調增應計退休金負債$4,634,調增遞延所得稅資產$583,並調減保留盈餘$4,051。民國103年12月31日調增應計退休金負債$2,754,調增遞延所得稅資產$366及調減保留盈餘$2,388。民國103年度調減營業費用$1,880及調增所得稅費用$217。

2.國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式,將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目,其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3.國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

4.國際財務報導準則第7號之修正「揭露–金融資產之移轉」

該修正要求對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。本集團增加對已移轉金融資產之量化及質性揭露。

(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2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定

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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)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 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。

(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，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。

2.列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 104年12月31日	所持股權百分比 103年12月31日	說明
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 104年12月31日	所持股權百分比 103年12月31日	說明
大聯大投資控股股份有限公司	WPG International (CI) Limited	控股公司	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	世友投資股份有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	新聯大投資股份有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	電腦及週邊設備	44.21	0.00	註2
世平興業股份有限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	控股公司	100.00	100.00	
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	控股公司	100.00	100.00	
世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	電腦及週邊設備	16.29	0.00	註2
大傳企業股份有限公司	Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	一般投資事業	100.00	100.00	
Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	大傳電子股份有限公司	電子材料及零件進出口買賣	100.00	100.00	
大傳電子股份有限公司	大傳電子(寧波)有限公司	電子材料及零件進口銷售	100.00	100.00	
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Limited	控股公司	100.00	100.00	
Prime Future Technology Limited	World Peace International Pte Ltd	控股公司	100.00	100.00	
World Peace International Pte Ltd	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	電子零件代理經銷	80.00	80.00	
World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	4.31	5.10	註4

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 104年12月31日	所持股權百分比 103年12月31日	說明
World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
World Peace International Pte Ltd	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
World Peace International Pte Ltd	大聯大訊聯有限公司	電子零件代理經銷	0.00	100.00	註7
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	資訊產品代理經銷	100.00	100.00	註5
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(香港)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	大聯大基通有限公司	電子零件代理經銷	0.00	99.90	註3
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平偉業貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	0.00	100.00	註15
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	VITEC WPG Limited	電子零件代理經銷	50.00	50.00	註13
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(亞洲)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	資訊產品代理經銷	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 104年12月31日	所持股權百分比 103年12月31日	說明
世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	資訊產品代理經銷	100.00	100.00	
世平國際(香港)有限公司	全潤電子有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
全潤電子有限公司	上海全潤電子國際貿易有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPG C&C Limited	啟元貿易(香港)有限公司	電子零件代理經銷	24.71	0.00	註9
龍臨實業股份有限公司	Longview Technology GC Limited	控股公司	100.00	100.00	
龍臨實業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
Longview Technology GC Limited	隆昕國際(香港)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
隆昕國際(香港)有限公司	隆昕國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
品佳股份有限公司	品佳國際有限公司	控股公司	100.00	100.00	
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	控股公司	100.00	100.00	
品佳股份有限公司	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
品佳股份有限公司	恒凱電子股份有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
凱悌股份有限公司	凱悌企業(薩摩亞)有限公司	國際投資事宜	100.00	100.00	
凱悌企業(薩摩亞)有限公司	威強電子零部件(上海)有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	
品佳國際有限公司	品佳電子有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
品佳電子有限公司	Dstar Electronic Company Limited	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
WPG Korea Co., Ltd.	Apache Communication Inc.(B.V.I.)	一般投資業務	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 104年12月31日	所持股權百分比 103年12月31日	說明
Apache Communication Inc.(B.V.I.)	Apache Korea Corp.	電子零組件銷售	100.00	100.00	
WPG International (CI) Limited	WPG International (Hong Kong) Limited	控股公司	100.00	100.00	
WPG International (CI) Limited	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	95.69	94.90	註4
WPG International (CI) Limited	WPG South Asia Pte. Ltd.	電子零組件銷售	100.00	100.00	
WPG International (CI) Limited	大聯大雲端服務有限公司	一般貿易	100.00	100.00	
WPG International (CI) Limited	大聯大基通有限公司	電子零件代理經銷	60.00	0.00	註3
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大電子(香港)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿(深圳)有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
WPG Americas Inc.	Dynamic Image Technologies, LLC	電子零組件銷售	0.00	100.00	註10
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Malaysia Sdn. Bhd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG (Thailand) Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	註8
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG India Electronics Pvt Ltd	電子零件代理經銷	99.99	99.99	註12
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Electronics (Philippines) Inc.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	註6
WPG South Asia Pte. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	電子零件代理經銷	100.00	0.00	註7

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 104年12月31日	所持股權百分比 103年12月31日	說明
WPG Malaysia Sdn. Bhd	WPG India Electronics Pvt Ltd	電子零件代理經銷	0.01	0.01	註12
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	恆伸股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	Fame Hall International Co., Ltd.	一般投資業務	100.00	100.00	
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	一般投資業務	100.00	100.00	
Fame Hall International Co., Ltd.	AIT Japan Inc.	電子材料批發銷售	100.00	100.00	
Frontek International Limited	詮鼎電子有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	建智股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	一般投資業務	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	瀚元科技股份有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	
瀚元科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	電子零件之買賣	100.00	100.00	
瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	電子零件之買賣	100.00	100.00	
建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Suntop Investments Limited	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Suntop Investments Limited	Yosun Singapore Pte Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 104年12月31日	所持股權百分比 103年12月31日	說明
建智(香港)有限公司	宏慧國際貿易(上海)有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	Giatek Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	100.00	100.00	
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun India Private Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
世友投資股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	食品什貨零售	25.00	0.00	註11
捷元股份有限公司	捷友商網股份有限公司	一般投資及其他食品什貨零售	100.00	0.00	註2
捷元股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	食品什貨零售	50.00	0.00	註2及註11
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	控股公司	100.00	0.00	註2
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	啟元貿易(香港)有限公司	控股公司	75.29	0.00	註2及註9
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	55.00	0.00	註2及註14
啟元貿易(香港)有限公司	湖北新勝科技投資管理有限公司	電子產品及週邊設備等之銷售	83.33	0.00	註2

註1：本公司對上列子公司綜合持有表決權股份超過50%或具有控制力。

註2：本公司於104年4月15日完成收購捷元股份有限公司普通股股份，持股比例44.21%，另本公司原已透過100%持股之子公司-世平興業股份有限公司持有捷元股份有限公司持股比例16.29%，此公開收購後本集團持有捷元股份有限公司合計60.50%股權，進而該捷元集團自民國104年4月15日起成為本集團之合併個體。

註3：該子公司於民國104年3月辦理現金增資，惟WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.未依持股比例參與增資，故持股比例

由 99.90%降為 60.00%；另外，該子公司於民國 104 年 7 月因組織架構重整，由 WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.出售予 WPG International (CI) Limited。

註 4：WPG International (CI) Limited 於民國 104 年 4 月現金增資 WPG Americas Inc.，惟世平公司未透過子公司依持股比例參與增資，世平公司於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日透過 World Peace International Pte Ltd 及世平國際(香港)持有 WPG Americas Inc 合計持股 4.31%及 5.1%，進而併同 WPG International (CI) Limited 持有 WPG Americas Inc.後，合計持股皆為 100% 。

註 5:因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 51%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100%之實質控制力。

註 6:因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 62%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100%之實質控制力。

註 7:該公司於民國 104 年 1 月因組織架構重整，由 World Peace International Pte Ltd.出售予 WPG South Asia Pte. Ltd.。

註 8:因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 61%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100%之實質控制力。

註 9:WPG C&C Limited 原持有啟元貿易(香港)有限公司 39.92%之持股比例，該公司於民國 104 年 10 月辦理現金增資後，對該公司持股比例降為 24.71%，併同 Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)原持有啟元貿易(香港)有限公司 60.08%及現增後增為 75.29%之持股比例後，本集團持有啟元貿易(香港)有限公司合計皆為 100%股權。

註 10:該子公司於民國 104 年 5 月解散清算完畢。

註 11:捷元股份有限公司持有台寶網發展股份有限公司 50%之持股比例，併同世友投資股份有限公司持有台寶網發展股份有限公司 25%之持股比例後，本集團持有台寶網發展有限公司合計 75%股權。

註 12:WPG South Asia Pte. Ltd.及 WPG Malsysia Sdn. Bhd 分別對該子公司持有 99.99%及 0.01%，合計持有該子公司 100%股權。

註 13：該子公司原名 TEKSEL WPG Limited，於民國 104 年 11 月更名。

註 14:該公司於民國 104 年 7 月 20 日現金增資，由 Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)參與現金增資，並取得該公司增資後 55%之股權。

註 15：該子公司於民國 104 年 9 月完成註銷。

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：

本集團民國104年12月31日非控制權益總額為$547,338，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益 104年12月31日 金額	持股百分比	說明
捷元股份有限公司及其子公司	台灣	$ 413,924	39.5%	

子公司彙總性財務資訊：

(1)資產負債表

	捷元股份有限公司及其子公司 104年12月31日
流動資產	$ 2,667,863
非流動資產	136,738
流動負債	(1,633,525)
非流動負債	(51,115)
淨資產總額	1,119,961
減：非控制權益	(72,059)
歸屬於母公司業主之權益	$ 1,047,902

(2)綜合損益表

	捷元股份有限公司及其子公司 104年度
收入	$ 12,111,128
稅前淨利	28,932
所得稅費用	(11,603)
本期淨利	17,329
其他綜合損益(稅後淨額)	(4,776)
本期綜合損益總額	$ 12,553
綜合損益總額歸屬於非控制權益	($ 11,224)
支付予非控制權益股利	$ 12,572

(3)現金流量表

	捷元股份有限公司及其子公司 104年度
營業活動之淨現金流出	($ 1,063)
投資活動之淨現金流出	(9,674)
籌資活動之淨現金流入	126,565
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,332)
本期現金及約當現金增加數	114,496
期初現金及約當現金餘額	306,575
期末現金及約當現金餘額	$ 421,071

(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。

(4)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(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。

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.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。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。

2.本集團對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計，對於衍生工具之金融資產係採用交割日會計。

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

(八)備供出售金融資產

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

2.本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。

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

(九)放款及應收款

1.應收帳款

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。

2.無活絡市場之債務工具投資

(1)係屬非原始產生之放款及應收款，無活絡市場公開報價，具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：

A.未分類為透過損益按公允價值衡量。

B.未指定為備供出售。

C.未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

(2)本集團對於符合交易慣例之無活絡市場之債務工具投資係採用交易日會計。

(3)無活絡市場之債務工具投資於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

(十)金融資產減損

1.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。

2.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)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；

(3)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(4)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(5)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；

(6)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

(7)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3.本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：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損

失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)以成本衡量之金融資產

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

(3)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本減除任何已償付之本金及攤銷數與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一)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。

(十二)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。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推銷費用後之餘額。

(十三)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本集團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重大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消除。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. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
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，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。
8. 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。

(十四)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。
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。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5 ~ 55年
運輸設備	2 ~ 10年
辦公設備	1 ~ 10年
租賃改良	2 ~ 15年
其餘固定資產	1 ~ 10年

(十五)租賃

若承租標的之重大風險及報酬係保留於出租人，本集團對此類租賃採營業租賃處理。營業租賃之租金收入或租金費用係按直線法於租賃期間內認列當期損益。

(十六)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，耐用年限為 5~55 年。

(十七)無形資產

1. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

2. 商譽以外之無形資產主係電腦軟體及營業權等，以取得之成本認列，按估計耐用年限 3~5 年採直線法攤銷。

(十八)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。

(十九)借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十)應付帳款及票據

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

(二十一)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1.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。分類為持有供交易之金融負債係除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。

2.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。

(二十二)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三)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。

(二十四)金融負債及權益工具

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融負債及權益，其處理如下：

1.應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。

2.嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。

3.發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。

4.當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十五)衍生金融工具

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

(二十六)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)確定福利計劃

A.確定福利計劃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，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

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

C.前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3.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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十七)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，俟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新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。

(二十八)股利分配

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

(二十九)收入認列

本集團銷售電腦硬體、電子零組件及週邊設備等相關產品。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。

(三十)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。

(三十一)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。

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

1. 金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本集團將於民國 104 年度合併財務報告認列減損損失$860,087。對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益；對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

2. 收入總額或淨額認列

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

本集團依據下列主理人之特性做為總額認列收入之判斷指標：

a. 對提供商品或勞務負有主要責任

b. 承擔存貨風險

c. 具有直接或間接定價之自由

d.承擔顧客之信用風險

(二)重要會計估計及假設

商譽減損評估

商譽減損之評價過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六(十三)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
零用金及庫存現金	$ 4,270	$ 2,921
支票存款	2,591,021	2,351,452
活期存款	6,377,180	7,654,267
定期存款	474,171	1,176,219
合計	$ 9,446,642	$ 11,184,859

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.有關本集團將銀行存款及定期存款作為質押擔保，及非屬約當現金之未質押定期存款，皆已轉列「其他流動資產」項下，請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	$ 11,938	$ 12,993
衍生金融商品	29,709	1,919
國內開放型基金	20,266	-
小計	61,913	14,912
評價調整	353	801
合計	$ 62,266	$ 15,713
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
衍生金融商品	$ 26,719	$ 10,176

1.本集團持有供交易之金融資產及負債於民國 104 年及 103 年度認列之淨利益(損失)分別計$46,150 及($61,506)。

2.本集團投資及交易之對象多為上市櫃公司或信用品質良好之金融機構，預期交易相對人不致發生違約。

3.有關非避險之衍生金融資產/負債之交易及合約資訊說明如下：

	104年12月31日			103年12月31日		
衍生金融資產		合約金額(名目本金)(註)	契約期間		合約金額(名目本金)(註)	契約期間
遠期外匯合約						
-預售遠期外匯	美金	14,000	104.11.26~105.02.05	美金	3,300	103.12.01~104.01.28
	歐元	600	104.12.04~105.02.16	-		-
-預售遠期外匯-SWAP	美金	15,340	104.04.24~105.06.21	美金	16,000	103.11.04~104.01.30
-預購遠期外匯	美金	17,820	104.11.20~105.02.26	美金	13,354	103.08.22~104.03.24
	歐元	1,100	104.12.17~105.01.14	歐元	500	103.12.04~104.01.14

註：單位仟元。

本集團從事上開遠期外匯交易，主係預(購)售遠期外匯合約，係為規避(進口)外銷之匯率風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

(三)備供出售金融資產-流動

項目	104年12月31日	103年12月31日
上市櫃公司股票	$ 36,952	$ 18,282
備供出售金融資產評價調整	(1,166)	26,875
	$ 35,786	$ 45,157

1.本集團於民國104年及103年度持有之備供出售金融資產-流動及非流動因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為($40,465)及$64,944，自權益重分類至當期(損)益之金額分別為$55,521及$79,309。

2.本集團投資對象多為上市櫃公司或信用品質良好之金融機構，預期交易相對人不致發生違約。

(四)應收票據

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	$ 6,511,976	$ 3,228,163

本集團收取之應收票據皆屬信用品質良好之交易對象之支票或客戶以信用品質良好之金融機構開立銀行匯票支付，預期不致發生違約。

(五)應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	$ 86,259,250	$ 79,307,057
減：備抵呆帳	(818,817)	(554,967)
	$ 85,440,433	$ 78,752,090

1.本集團之應收帳款未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	$ 30,958,362	$ 37,121,508
群組2	49,343,178	36,775,902
	$ 80,301,540	$ 73,897,410

群組1：綜合考量流動比率、負債比率及獲利等在一定範圍以上列入。

群組2：非屬上述客戶名單。

2.本集團已逾期之應收帳款之帳齡分析資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款		
0~30天	$ 2,991,898	$ 2,721,699
31~60天	2,119,226	1,679,885
61~90天	317,224	393,939
91~120天	141,769	169,054
121~150天	102,371	134,473
151~180天	6,014	22,661
181天以上	279,208	287,936
	$ 5,957,710	$ 5,409,647

3.減損金融資產之變動分析：

	104年
	群組評估之減損損失
1月1日	$ 554,967
提列減損損失	678,057
因無法收回而沖銷之款項	(64,464)
匯率影響數	33,906
其他(註)	(383,649)
12月31日	$ 818,817

註：其他含合併個體影響數及轉列催收款，分別為$20,830及($404,479)。

	103年
	群組評估之減損損失
1月1日	$ 572,834
提列減損損失	101,549
因無法收回而沖銷之款項	(30,891)
匯率影響數	(16,097)
其他(註)	(72,428)
12月31日	$ 554,967

註：其他含轉列其他應收款及轉列催收款，分別為($8,691)及($63,737)。

（六）金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

本集團與銀行間簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，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，因此本集團業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。本集團提供銀行擔保所簽發之本票或銀行存款係銀行於商業糾紛發生時始得就該部分糾紛金額要求損害賠償或係銀行之讓售應收帳款業務慣例而要求本集團提供，非由本集團承擔除商業糾紛以外之損失。截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止尚未結清之已讓售應收帳款相關資訊如下：

104年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
國泰世華商業銀行	$1,334,396	$1,334,396	美金	47,500	$ 1,334,396	1.32%~1.64%	註1
兆豐國際商業銀行	4,194,769	4,194,769	美金	173,900	3,853,236	1.10%~1.77%	註2
			$	650,000			
澳盛商業銀行	2,103,462	2,103,462	美金	160,000	2,103,462	1.53%~1.86%	無
中國信託商業銀行	2,696,735	2,696,735	美金	28,000	2,416,745	1.05%~1.74%	註3
			$	3,586,000			
玉山商業銀行	2,391,241	2,391,241	美金	195,500	1,737,610	1.15%~1.53%	註4
			$	20,000			
台北富邦商業銀行	1,817,823	1,817,823	$	3,139,300	1,767,617	1.14%~1.30%	註5
台灣工業銀行	91,577	91,577	$	244,432	69,613	1.20%	註6
元大商業銀行	1,025,276	1,025,276	美金	25,000	906,315	1.15%~1.35%	註7
			$	2,342,000			
香港商香港上海匯豐銀行	2,611,079	2,611,079	美金	168,800	2,595,747	1.02%	註8
大眾商業銀行	388,851	388,851	美金	12,700	30,503	1.45%~1.80%	註9
			$	1,700,000			
渣打國際商業銀行	874,357	874,357	美金	71,130	233,922	1.26%~1.27%	無
台新國際商業銀行	6,019,879	6,019,879	$	8,500,000	2,006,826	1.35%~1.79%	註10

104年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
永豐商業銀行	$ 259,361	$ 259,361	美金	17,500	$ 110,579	1.05%~1.46%	註11
			$	950,000			
遠東國際商業銀行	192,864	192,864	美金	22,000	115,972	1.25%~1.56%	註12
			$	400,000			
彰化商業銀行	500,100	500,100	美金	44,300	251,047	1.35%~1.70%	註13
星展商業銀行	429,998	429,998	美金	62,000	208,236	1.15%~1.47%	註14
臺灣新光商業銀行	20,011	20,011	美金	4,500	15,148	1.36%~1.61%	註15
			$	10,000			
合作金庫商業銀行	25,932	25,932	美金	3,000	23,339	1.12%~1.46%	註16
香港商恒生銀行	983,212	983,212	美金	28,000	375,286	1.23%~1.43%	註17
凱基銀行	46,539	46,539	$	65,000	44,212	1.17%	註18

註1：本集團簽發本票美金47,500仟元作為擔保。
註2：本集團簽發本票美金173,900仟元及$650,000作為擔保。
註3：本集團簽發本票美金26,000仟元及$388,600作為擔保。
註4：本集團簽發本票美金196,500仟元及$20,000作為擔保。
註5：本集團簽發本票$203,500作為擔保。
註6：本集團簽發本票$244,432作為擔保。
註7：本集團簽發本票美金25,000仟元及$2,342,000作為擔保。
註8：本集團簽發本票美金167,220仟元作為擔保。
註9：本集團簽發本票美金12,700仟元及$1,700,000作為擔保。
註10：本集團簽發本票$8,500,000作為擔保。
註11：本集團簽發本票美金17,500仟元及$600,000作為擔保。
註12：本集團簽發本票美金22,000仟元及$400,000作為擔保。
註13：本集團簽發本票美金44,300仟元作為擔保。
註14：本集團簽發本票美金84,000仟元作為擔保。
註15：本集團簽發本票美金4,500仟元及$10,000作為擔保。
註16：本集團簽發本票美金3,000仟元作為擔保。
註17：本集團提供活期存款美金1,470仟元作為擔保。
註18：本集團簽發本票$23,000作為擔保。

103年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
國泰世華商業銀行	$ 798,330	$ 798,330	美金	35,600	$ 798,330	1.6%~2.48%	註1
兆豐國際商業銀行	3,717,187	3,717,187	美金	163,000	3,695,046	1.09%~2.01%	註2
			$	620,000			
中國信託商業銀行	1,642,507	1,642,507	$	2,477,000	1,501,471	1.13%~1.96%	註3
玉山商業銀行	1,910,735	1,910,735	美金	141,500	1,825,640	1.15%~1.45%	註4
			$	617,175			
台北富邦商業銀行	2,106,180	2,106,180	美金	4,680	2,018,554	1.04%~1.75%	註5
			$	3,109,300			
台灣工業銀行	51,491	51,491	$	201,938	46,342	1.16%	註6
元大商業銀行	1,026,635	1,026,635	美金	25,000	1,012,236	1.15%~1.55%	註7
			$	2,502,000			
香港商香港上海匯豐銀行	2,844,881	2,844,881	美金	133,600	2,681,681	0.96%	註8
大眾商業銀行	306,571	306,571	美金	5,400	274,619	1.57%~2.00%	註9
			$	1,700,000			
渣打國際商業銀行	1,571,719	1,571,719	美金	6,330	1,421,237	1.20%~1.32%	無
			$	2,180,527			
台新國際商業銀行	3,715,808	3,715,808	$	7,500,000	3,525,913	1.60%~2.50%	註10
永豐商業銀行	16,791	16,791	$	950,000	14,687	1.26%~1.64%	註11
遠東國際商業銀行	91,587	91,587	美金	22,000	82,428	1.33%~1.63%	註12
			$	600,000			
彰化商業銀行	342,193	342,193	美金	19,000	333,630	1.22%~1.60%	註13
			$	287,355			
星展商業銀行	332,835	332,835	美金	13,000	332,835	1.15%~1.23%	註14
			$	1,234,350			
臺灣新光商業銀行	12,514	12,514	美金	9,200	11,263	1.14%	註15
合作金庫商業銀行	58,090	58,090	美金	6,700	52,281	0.79%~0.83%	註16
安泰商業銀行	15,079	15,079	美金	2,600	13,546	1.51%~1.67%	註17
			$	20,000			

	103年12月31日						
讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
香港商恒生銀行	372,895	372,895	美金	28,000	326,370	1.16%~1.26%	註18

註1：本集團簽發本票美金34,000仟元作為擔保。
註2：本集團簽發本票美金162,000仟元及$555,000作為擔保。
註3：本集團簽發本票$213,600作為擔保。
註4：本集團簽發本票美金161,000仟元作為擔保。
註5：本集團簽發本票美金528仟元及$203,500作為擔保。
註6：本集團簽發本票$135,852作為擔保。
註7：本集團簽發本票美金25,000仟元及$1,912,000作為擔保。
註8：本集團簽發本票美金76,530仟元作為擔保。
註9：本集團簽發本票美金2,400仟元及$2,190,000作為擔保。
註10：本集團簽發本票$7,500,000作為擔保。
註11：本集團簽發本票$600,000作為擔保。
註12：本集團簽發本票美金22,000仟元及$600,000作為擔保。
註13：本集團簽發本票美金36,100仟元及$12,000作為擔保。
註14：本集團簽發本票美金35,000仟元作為擔保。
註15：本集團簽發本票美金9,200仟元作為擔保。
註16：本集團簽發本票美金6,700仟元作為擔保。
註17：本集團簽發本票美金2,600仟元及$20,000作為擔保。
註18：本集團提供活期存款美金1,470仟元作為擔保。

本集團於104年及103年度移轉已除列應收帳款時分別認列損失計$325,269及$236,748。

(七)存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 48,262,790	($ 818,525)	$ 47,444,265
在途存貨	2,850,772	-	2,850,772
	$ 51,113,562	($ 818,525)	$ 50,295,037

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 46,582,934	($ 661,957)	$ 45,920,977
在途存貨	1,452,529	-	1,452,529
	$ 48,035,463	($ 661,957)	$ 47,373,506

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
出售存貨成本	$ 493,892,332	$ 432,175,856
存貨跌價損失(回升利益)	191,367	(190,673)
存貨盤虧	2,541	3,010
銷貨成本	$ 494,086,240	$ 431,988,193

本集團因部份存貨之淨變現價值回升及出售有跌價之虞的存貨，導致民國103年度產生回升利益。

(八)備供出售金融資產—非流動

被投資公司	104年12月31日	103年12月31日
日電貿股份有限公司	$ 231,990	$ 231,990
彥陽科技股份有限公司	49,605	49,605
阿波羅電子集團有限公司	47,414	45,717
穆拉德加捷科技股份有限公司	19,107	19,107
台灣華傑股份有限公司	10,500	10,500
勝創科技股份有限公司	9,504	9,504
勝開科技股份有限公司	-	7,559
其他	9,587	17,880
	377,707	391,862
加：備供出售金融資產評價調整	(34,610)	33,335
減：累計減損	(7,801)	(7,801)
	$ 335,296	$ 417,396

1.本集團未有投資屬債務工具之備供出售金融資產者。

2.本集團民國104年及103年12月31日以備供出售金融資產做為進貨保證之擔保，請詳附註八之說明。

3.本集團持有之備供出售金融資產-流動及非流動於民國104年及103年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額，請詳附註六(三)之說明。

(九)以成本衡量之金融資產—非流動

被投資公司	104年12月31日	103年12月31日
能率壹創業投資股份有限公司	$ 100,000	$ 100,000
開發文創價值創業投資股份有限公司	100,000	50,000
Tyche Partners, LP.	63,364	-
Silicon Line GmbH	40,851	40,851
M Cube Inc.	30,365	30,365
能率亞洲資本股份有限公司	25,000	-
謙華科技股份有限公司	20,000	20,000
GEC Technology Hong Kong Company Limited	19,994	19,994
倍特利能源股份有限公司	18,000	18,000
范特喜微創文化股份有限公司	15,047	15,047
利科光學股份有限公司	15,000	15,000
佳得股份有限公司	13,520	13,520
捷修網股份有限公司	12,600	-
旭暉應用材料股份有限公司	11,941	11,941
群陽創業投資股份有限公司	10,500	35,000
智慧光科技股份有限公司	10,000	10,000
傑聖科技股份有限公司	10,000	10,000
英屬開曼群島華夏光股份有限公司	5,743	5,743
氫醫生技股份有限公司	-	16,500
其他	56,647	42,081
	578,572	454,042
減：累計減損	(110,541)	(58,546)
	$ 468,031	$ 395,496

1.本集團民國104年及103年12月31日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

2.本集團持有之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該些標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

3.以成本衡量之金融資產-非流動之減損情形，請詳附註六(十四)之說明。

(十)採用權益法之投資

1.採用權益法之投資明細如下：

被投資公司	104年12月31日	103年12月31日
荃寶科技股份有限公司	$ 201,873	$ 217,369
朝昶科技股份有限公司	79,911	56,000
宇量科技股份有限公司	73,387	63,870
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	55,123	46,629
日本友尚株式會社	40,257	44,785
蘇州新寧物流有限公司	37,604	39,249
基通物流(上海)有限公司	35,199	32,445
匯宏科技股份有限公司	31,230	30,683
深圳華強聯大電子信息有限公司	-	55,630
友尚綠能股份有限公司	-	17,451
捷元股份有限公司	-	173,341
啟元貿易(香港)有限公司	-	26,211
其他	470	12,550
	$ 555,054	$ 816,213

2.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104年及103年12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$550,054及$816,213。

	104年度	103年度
繼續營業單位本期淨利	$ 123,855	$ 160,408
其他綜合損益(稅後淨額)	13,605	20,262
本期綜合損益總額	$ 137,460	$ 180,670

3.本集團持有捷元股份有限公司係有公開報價，其公允價值於民國103年12月31日為$144,450。

4.本集團原對捷元股份有限公司及啟元貿易(香港)有限公司係為採用權益法之投資，惟自民國104年4月15日本公司收購捷元股份有限公司後，前述公司成為本集團之合併個體，請詳附註四(三)2之註2及註9說明。

5.採用權益法之投資之減損情形，請詳附註六(十四)之說明。

(十一)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及待驗設備	合計
104年1月1日								
成本	$2,291,223	$2,337,038	$ 15,076	$ 449,008	$ 469,588	$ 169,399	$ 4,727	$5,736,059
累計折舊	-	(395,896)	(10,712)	(309,523)	(221,112)	(114,620)	-	(1,051,863)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	$2,289,641	$1,930,378	$ 4,364	$ 139,485	$ 248,476	$ 54,779	$ 4,727	$4,671,850
104年								
1月1日	$2,289,641	$1,930,378	$ 4,364	$ 139,485	$ 248,476	$ 54,779	$ 4,727	$4,671,850
增添	-	50,127	3,357	53,259	22,998	23,938	461	154,140
處分	(991)	(1,272)	(151)	(3,202)	(330)	(423)	-	(6,369)
移轉	-	(148)	-	5,323	4,742	-	(4,742)	5,175
企業合併取得	-	-	1,274	12,940	6,387	319	-	20,920
合併個體減少	-	-	-	(27)	-	(130)	-	(157)
折舊費用	-	(66,132)	(2,288)	(67,146)	(54,324)	(27,264)	-	(217,154)
匯率影響數	1,043	26,788	56	960	(801)	(143)	12	27,915
12月31日	$2,289,693	$1,939,741	$ 6,612	$ 141,592	$ 227,148	$ 51,076	$ 458	$4,656,320
104年12月31日								
成本	$2,291,275	$2,365,315	$ 20,894	$ 535,144	$ 528,154	$ 199,322	$ 458	$5,940,562
累計折舊	-	(414,810)	(14,282)	(393,552)	(301,006)	(148,246)	-	(1,271,896)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	$2,289,693	$1,939,741	$ 6,612	$ 141,592	$ 227,148	$ 51,076	$ 458	$4,656,320

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及待驗設備	合計
103年1月1日								
成本	$2,539,520	$2,393,148	$ 12,707	$ 444,461	$ 452,865	$ 202,640	$ -	$6,045,341
累計折舊	-	(384,551)	(10,217)	(257,351)	(190,103)	(124,363)	-	(966,585)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	(2,232)	(2,050)	(7,117)	-	(23,745)
	$2,537,938	$1,997,833	$ 2,490	$ 184,878	$ 260,712	$ 71,160	$ -	$5,055,011
103年								
1月1日	$2,537,938	$1,997,833	$ 2,490	$ 184,878	$ 260,712	$ 71,160	$ -	$5,055,011
增添	-	5,669	3,326	30,588	27,610	20,977	4,601	92,771
處分	(110,130)	(27,509)	-	(4,253)	-	(7,888)	(73)	(149,853)
移轉	(134,358)	(19,410)	-	11	-	(11)	-	(153,768)
折舊費用	-	(61,545)	(1,575)	(75,578)	(49,836)	(27,776)	-	(216,310)
匯率影響數	(3,809)	35,340	123	3,839	9,990	(1,683)	199	43,999
12月31日	$2,289,641	$1,930,378	$ 4,364	$ 139,485	$ 248,476	$ 54,779	$ 4,727	$4,671,850
103年12月31日								
成本	$2,291,223	$2,337,038	$ 15,076	$ 449,008	$ 469,588	$ 169,399	$ 4,727	$5,736,059
累計折舊	-	(395,896)	(10,712)	(309,523)	(221,112)	(114,620)	-	(1,051,863)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	$2,289,641	$1,930,378	$ 4,364	$ 139,485	$ 248,476	$ 54,779	$ 4,727	$4,671,850

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
104年1月1日			
成本	$ 349,968	$ 898,656	$ 1,248,624
累計折舊	-	(99,999)	(99,999)
	$ 349,968	$ 798,657	$ 1,148,625
104年			
1月1日	$ 349,968	$ 798,657	$ 1,148,625
處分	(5,135)	(5,364)	(10,499)
折舊費用	-	(21,803)	(21,803)
移轉(註1)	-	408	408
匯率影響數	-	24,878	24,878
12月31日	$ 344,833	$ 796,776	$ 1,141,609
104年12月31日			
成本	$ 344,833	$ 919,470	$ 1,264,303
累計折舊	-	(122,694)	(122,694)
	$ 344,833	$ 796,776	$ 1,141,609

註1：係自不動產、廠房及設備轉至此投資性不動產為$408，請詳附註六(十一)。

	土地	房屋及建築	合計
103年1月1日			
成本	$ 215,610	$ 880,677	$ 1,096,287
累計折舊	-	(78,087)	(78,087)
	$ 215,610	$ 802,590	$ 1,018,200
103年			
1月1日	$ 215,610	$ 802,590	$ 1,018,200
折舊費用	-	(23,483)	(23,483)
處分	-	(41,760)	(41,760)
移轉(註2)	134,358	19,410	153,768
匯率影響數	-	41,900	41,900
12月31日	$ 349,968	$ 798,657	$ 1,148,625
103年12月31日			
成本	$ 349,968	$ 898,656	$ 1,248,624
累計折舊	-	(99,999)	(99,999)
	$ 349,968	$ 798,657	$ 1,148,625

註2：係自不動產、廠房及設備轉至此投資性不動產為$153,768，請詳附註六(十一)。

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	104年度	103年度
投資性不動產之租金收入	$ 31,473	$ 26,422
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	$ 13,066	$ 11,166
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 9,426	$ 14,941

2.本公司持有之投資性不動產於民國104年及103年12月31日之公允價值分別為$1,647,280及$1,694,104。民國104年及103年12月31日之公允價值係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法及收益法。比較法係將估價對象與鑑價時點近期有過交易之類似房地產價值進行比較。另，收益法之主要假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	2%~2.5%	2%~2.5%
成長率	1%	1%
毛利率	2.7%	2.7%

4.無投資性不動產之減損情形。

5.無以投資性不動產提供擔保之情形。

(十三)無形資產

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
104年1月1日					
成本	$414,356	$216,639	$5,624,802	$ 67,381	$6,323,178
累計攤銷及減損	(287,321)	(162,001)	(71,010)	(46,289)	(566,621)
	$127,035	$ 54,638	$5,553,792	$ 21,092	$5,756,557
104年					
1月1日	$127,035	$ 54,638	$5,553,792	$ 21,092	$5,756,557
增添－源自單獨取得	-	18,183	-	-	18,183
增添－企業合併取得	-	3,171	53,657	-	56,828
重分類	-	289	-	-	289
攤銷費用	(40,668)	(42,377)	-	(11,244)	(94,289)
其他	(80,567)	-	-	-	(80,567)
匯率影響數	1,425	802	10,069	1,857	14,153
12月31日	$ 7,225	$ 34,706	$5,617,518	$ 11,705	$5,671,154
104年12月31日					
成本	$356,692	$197,776	$5,691,164	$ 70,730	$6,316,362
累計攤銷及減損	(349,467)	(163,070)	(73,646)	(59,025)	(645,208)
	$ 7,225	$ 34,706	$5,617,518	$ 11,705	$5,671,154

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
103年1月1日					
成本	$399,383	$199,071	$5,607,154	$ 65,245	$6,270,853
累計攤銷及減損	(184,502)	(141,205)	(66,462)	(35,804)	(427,973)
	$214,881	$ 57,866	$5,540,692	$ 29,441	$5,842,880
103年					
1月1日	$214,881	$ 57,866	$5,540,692	$ 29,441	$5,842,880
增添－源自單獨取得	-	21,567	-	-	21,567
處分	-	(3,448)	-	-	(3,448)
攤銷費用	(97,014)	(22,728)	-	(19,568)	(139,310)
匯率影響數	9,168	1,381	13,100	11,219	34,868
12月31日	$127,035	$ 54,638	$5,553,792	$ 21,092	$5,756,557
103年12月31日					
成本	$414,356	$216,639	$5,624,802	$ 67,381	$6,323,178
累計攤銷及減損	(287,321)	(162,001)	(71,010)	(46,289)	(566,621)
	$127,035	$ 54,638	$5,553,792	$ 21,092	$5,756,557

攤銷費用明細如下：

	104年度	103年度
推銷費用	$ 56,422	$ 89,130
管理費用	39,312	52,475
	$ 95,734	$ 141,605

上述攤銷費用包含帳列「其他非流動資產」之遞延費用攤銷數。

1.商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	104年12月31日	103年12月31日
友尚子集團	$ 4,714,529	$ 4,708,092
大傳次子集團	472,290	472,290
其他	430,699	373,410
	$ 5,617,518	$ 5,553,792

2.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；所採用之加權平均成長率係參考過去歷史經驗及對產業之預期；所採用之折現率將參考本集團之加權平均資金成本。104年及103年12月31日之主要評估所採用稅前折現率各為5.05%及5.56%。

(十四)金融資產及非金融資產減損

本集團民國 104 年及 103 年度所認列之減損損失分別計$51,995 及$41,911，明細如下：

	104年度		103年度	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
減損損失-採用權益法之投資	$ -	$ -	$ 2,068	$ -
減損損失-以成本衡量之金融資產-流動	-	-	3,400	-
減損損失-以成本衡量之金融資產-非流動	51,995	-	36,443	-
	$ 51,995	$ -	$ 41,911	$ -

(十五)催收款項(表列「其他非流動資產」)

	104年12月31日	103年12月31日
催收款項	$ 648,790	$ 253,250
減：備抵呆帳-催收款項	(648,790)	(253,250)
	$ -	$ -

減損金融資產之變動分析：

	104年	103年
	群組評估之減損損失	群組評估之減損損失
1月1日	$ 253,250	$ 214,984
合併個體影響數	10,060	-
本期提列減損損失	6,738	13,074
本期沖銷	(33,623)	(26,696)
自應收帳款轉入	404,479	63,737
轉列其他收入	35	-
匯率影響數	7,851	(11,849)
12月31日	$ 648,790	$ 253,250

(十六)短期借款

借款性質	104年12月31日	103年12月31日
進口融資	$ 30,297,718	$ 26,912,864
營運週轉金	24,277,634	18,281,126
	$ 54,575,352	$ 45,193,990
利率區間	0.88%~4.85%	0.75%~3.22%

質押資產，請詳附註八。

(十七)應付短期票券

	104年12月31日	103年12月31日
應付商業本票	$ 3,710,000	$ 4,090,000
減：未攤銷折價	(1,803)	(2,234)
	$ 3,708,197	$ 4,087,766
利　　率	0.63%~1.33%	0.70%~1.40%

上述應付短期票券係由銀行及票券公司等金融機構提供保證及承兌。

(十八)應付公司債

	104年12月31日	103年12月31日
應付公司債	$ 6,000,000	$ 6,000,000
減：應付公司債折價	(124,617)	(203,860)
	$ 5,875,383	$ 5,796,140

1.本公司發行之國內可轉換公司債之相關資訊如下：

(1)本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計$6,000,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 103 年 7 月 25 日至 106 年 7 月 25 日。於民國 103 年 7 月 25 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。

(2)本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

(3)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股 42.8 元)，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，民國 104 年 12 月 31 日轉換價格為 37.7 元。

(4)依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)，償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

2.本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計$232,800。

3.截至民國 104 年 12 月 31 日止，並無債券持有人向本公司請求轉換普通股。

4.本公司民國 104 年及 103 年度應付公司債折價攤提分別計$79,243 及$34,203。

(十九)長期借款

借款性質	借款期間	104年12月31日	103年12月31日
擔保借款 (註1及註2)	101.01.02~116.01.02	$ 589,852	$ 595,483
信用借款 (註3~註8)	103.01.10~107.11.09	12,858,075	11,084,848
		13,447,927	11,680,331
減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債」)		(1,321,268)	(3,374,713)
		$ 12,126,659	$ 8,305,618
利率區間		1.22%~1.79%	1.20%~1.79%

有關長期借款擔保抵押情形，請詳附註八說明。

註 1：(1)本公司與金融機構簽訂 15 年期之長期借款合約，擔保品為林口倉庫之土地及建物，本金於民國 104 年 1 月起按月平均攤還。

(2)於民國 103 年 11 月經借款銀行同意展延寬限期一年，本金自民國 105 年 1 月起按月平均攤還。

(3)自借款日起至民國 102 年 1 月 2 日止，按指標利率加碼 0.21%機動計息；自民國 102 年 1 月 2 日起加碼 0.25%機動計息；自民國 103 年 1 月 2 日起加碼 0.25%計息；自民國 104 年 1 月 2 日起加碼 0.35%計息；自民國 105 年 1 月 2 日起加碼 1.5%計息。

註 2：間接子公司-AIT Japan Inc.與日本大和銀行於民國 101 年 3 月 28 日簽訂 10 年期之借款合約，金額為日幣 250,000 仟元，按月支付利息，並提供位於東京之土地及辦公室作為擔保，金額分別為$69,116 及$76,454。於 101 年 10 月 31 日起按月支付本金(一個月一期，計 114 期)。第 1 至 113 期，每期償還日幣 2,193 仟元，最終期償還日幣 2,191 仟元。

註 3：間接子公司-富威與富威國際股份有限公司共同與玉山銀行等金融機構於民國 102 年 12 月 26 日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

(1)授信期限：自首次動用起(民國 103 年 1 月 10 日)三年。

(2)額度及動用方式：總額度$1,800,000，應於簽約日起六個月內完成首次動用，且每次動用金額至少須為$30,000 或美金 1,000 仟元，且須為$10,000 之整倍數（美金則不限制）。以新台幣幣別動用者，得選擇最短 60 天、最長 180 天或其他額度管理銀行同意之借款天期；以美金幣別動用者，需提供實際交易憑證(如：商業發票、進口報單等)予管理銀行，並於憑證金額內申請動用，得選擇最短 2 個月、最長 6 個月或其他額度管理銀行同意之借款天期。自首次動用日滿 9 個月之日起，動用金額若小於借款

額度之 50%，將就未動用金額按年費率 0.15%計算財務承諾費。

(3)清償方式：應於其約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日清償各該筆動用餘額之全部本金及應付利息。若擬於任何借款天期屆滿時辦理續借，應檢附動用申請書向額度管理銀行申請。還款幣別應以原動用之給付幣別清償各項債務，且應自行負責取得以該等幣別清償債務所需之外匯核准或其他必要之許可。

(4)財務承諾：於合約存續期間，年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%、金融負債比率不得高於 200%、利息保障倍數不得低於 2.5 倍及有形淨值(淨值-無形資產)不低於$1,500,000。

註 4：子公司-品佳與兆豐銀行等金融機構簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

(1)授信期間：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：總額度等值$2,400,000，得分次動用並得循環動用，惟總餘額於任何時間均不得超過等值新台幣之額度。

(3)清償方式：於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息，並於授信期間屆滿時十足償還所有未清償之各筆撥貸本金、應付利息與相關費用。

(4)財務承諾:於合約有效期間內,品佳之流動比率不得低於 100%、金融負債比率不得高於 220%、利息保障倍數不得低於 3 倍、有形淨值(淨值-無形資產)應維持在$3,000,000(含)以上。倘因品佳採用 IFRSs 而未能符合上述之任一項財務比率規定者，應於開始適用 IFRSs 之當期財務報告書送交銀行之日起六個月內，與聯合授信銀行團重新議定相關財務比率，並經多數聯合授信銀行之決議同意。

註 5：子公司-世平興業股份有限公司與玉山商業銀行、凱基銀行、日商瑞穗銀行及第一銀行等金融機構於民國 103 年 9 月 22 日簽訂聯合授信合約，合約摘要如下：

(1)授信期間：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：子公司-世平興業在授信額度內可循環使用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，管理銀行及各授信銀行均無須另作資金匯款進出動作。

(3)清償方式：借款人應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息。借款人如擬於任何款天期屆滿時辦理循環動用者，應於各該借款天期屆滿之日前五個營業日以動用申請書向管理銀行申請，按

本合約之各項授信條件就該筆借款為全部或一部循環動用，聯合授信銀行就循環動用金額相同之動用無需另為資金匯入及撥放之程序，視為借款人已收受該筆撥貸款項，並以本合約作為資金收訖之證明。循環動用之金額仍應依本項還款方式之約定辦理。

(4)財務承諾：世平興業於合約中承諾於合約有效期間內，年度及半年度合併財務報表之流動比率不得低於100%、金融負債比率不得高於200%、利息保障倍數不得低於2.5倍及有形淨值(淨值-無形資產)不得低於$7,500,000。若不符合時，世平興業之借款動用權利立即中止，且管理銀行得決議採取下列行為：

a.撤銷未動用額度之一部或全部；

b.請求世平興業立即清償已動用未清償之本金餘額、利息及其他依合約應付之款項；

c.行使管理銀行依本合約所取得之本票上之權利，向世平興業為付款之請求。

註6：子公司-詮鼎及間接子公司振遠科技股份有限公司(振遠)分別與元大銀行於民國103年5月及103年12月簽訂2年期之借款合約，額度分別為$400,000及$300,000，按月支付利息，本金到期清償，於有效期間內可隨時動支，隨時清償。

註7：子公司-詮鼎及間接子公司-振遠、昱博科技股份有限公司(昱博)與台北富邦銀行、兆豐商業銀行及玉山商業銀行等金融機構於民國102年3月18日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

(1)授信期限：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：總額度$1,200,000，應於簽約日起三個月內完成首次動用(詮鼎、振遠及昱博首次動用日分別為民國102年4月3日、4月12日及5月17日)，且每次動用金額至少須為$25,000或美金1,000仟元。以新台幣幣別動用者，得選擇60天、90天或180天之借款天期；以美金幣別動用者，則得選擇2個月、3個月或6個月之借款天期。

(3)清償方式：每筆動用借款天期最長均不得超過180天，應於其約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日清償各該筆動用餘額之全部本金。倘為美金貸款時，應以原幣別清償之，且應自行負責取得以該幣別償付債務所需之外匯核准或其他必要之許可。借款到期辦理循環動用時，應於各該借款天期屆滿日之五個營業日前向額度管理銀行提出申請，聯合授信銀行就動用金額相同之動用無需另為資金匯入及撥放之程序，並視為額度管理銀行及聯合授信銀行已將款項撥貸與公司直接償付原已到期之貸款，並以借款合約作為資金收訖之證明。

(4)財務承諾：詮鼎於合約存續期間，年度或半年度合併財務報表之流動比率不得低於100%、金融負債比率不得高於200%、利息保障倍數不得低於2.5倍、有形淨值(淨值-無形資產)不得低於$3,000,000。

註 8：子公司-世平興業與台北富邦銀行、玉山商業銀行、日商瑞穗銀行、台銀等金融機構於民國104年10月26日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

(1)授信期限：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：

總動用額度不得超過$7,200,000，每次動用金額至少須為$100,000或美金3,000仟元。借款人每次申請動用，每筆借款得選擇60天、90天或180天之借款天期，最長以六個月為限。

(3)清償方式：

借款人應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息。借款人如擬於任何借款天期屆滿時辦理循環動用者，應於各該借款天期屆滿之日前五個營業日以動用申請書向管理銀行申請，按本合約之各項授信條件就該筆借款為全部或一部循環動用，聯合授信銀行舊循環動用金額相同之動用無須另為資金匯入及撥放之程序，視為借款人以收受該筆撥貸款項，並以本合約作為資金收訖之證明。

(4)財務承諾：

本公司於合約存續期間，年度或半年度合併財務報表之流動比率不得低於100%、金融負債比率不得高於200%、利息保障倍數不得低於2.5倍、有形淨值(淨值-無形資產)不得低於$10,000,000。

(二十)退休金

1.確定福利計畫

(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6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司及國內子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。另本公司及國內子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，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

本公司及部分子公司自民國99年起新訂確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於本公司及部分子公司之委任經理人。委任經理人符合退休或退職辦法者，退休金之給付係根據集團服務年資及委任期所核定之「基準報酬」計算，依公司服務年資，每滿一年給與一個基數。不足一年的年資，未滿半年者以半年計算，滿半年者以一年計算，惟累積最高以45個基數為限。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
確定福利義務現值	$ 931,090	$ 691,834	$ 743,008
計畫資產公允價值	(353,315)	(324,396)	(317,815)
淨確定福利負債	$ 577,775	$ 367,438	$ 425,193

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	$ 691,834	($ 324,396)	$ 367,438
當期服務成本	9,228	-	9,228
利息費用(收入)	15,453	(7,230)	8,223
	716,515	(331,626)	384,889
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(2,572)	(2,572)
財務假設變動影響數	29,001	-	29,001
經驗調整	140,275	-	140,275
	169,276	(2,572)	166,704
支付退休金	(36,059)	36,059	-
提撥退休基金	-	(18,084)	(18,084)
企業合併之影響數	81,358	(37,092)	44,266
	45,299	(19,117)	26,182
12月31日餘額	$ 931,090	($ 353,315)	$ 577,775

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年度			
1月1日餘額	$ 743,008	($ 317,815)	$ 425,193
當期服務成本	11,215	-	11,215
利息費用(收入)	14,725	(6,359)	8,366
縮減或清償損益	(4,654)	-	(4,654)
	764,294	(324,174)	440,120
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(1,403)	(1,403)
經驗調整	(27,651)	-	(27,651)
	(27,651)	(1,403)	(29,054)
支付退休金	(19,012)	19,012	-
公司帳上直接支付數	(25,797)	-	(25,797)
提撥退休基金	-	(17,831)	(17,831)
	(44,809)	1,181	(43,628)
12月31日餘額	$ 691,834	($ 324,396)	$ 367,438

(4)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司及國內子公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。104年及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年度	103年度
折現率	1.70%	2.00%
未來薪資增加率	2.00%~4.00%	0.00%~4.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 91,793)	$107,633	$ 94,019	($ 82,286)
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	($ 71,393)	$ 83,885	$ 72,288	($ 63,022)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$16,358。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12~18 年。

2.確定提撥計畫

(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)其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地所雇員工薪資提撥養老保險或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。

(3)民國 104 年及 103 年度，本集團依前述之確定提撥計畫認列之退休金成本分別為$351,662 及$354,816。

(二十一)股本

1.民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為$20,000,000(其中$500,000 保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本額為$16,557,092，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股民國 104 年及 103 年度流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	104年	103年
1月1日	1,655,709	1,655,709
收購子公司取得庫藏股	(39)	-
12月31日	1,655,670	1,655,709

2.庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

		104年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
孫公司-捷友商網股份有限公司	註	39,481	$ 1,242

註：被收購公司-捷元股份有限公司之子公司-捷友商網股份有限公司，該公司持有本公司之股票。

(2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(二十二)資本公積

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

2.有關資本公積-認股權請詳附註六(十八)之說明。

(二十三)保留盈餘

1.依本公司章程尚未經民國104年12月29日董事會通過章程修正議案前之規定，年度總決算如有盈餘除依法提列法定盈餘公積，並依證券交易法第41條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後依下列比例分派之：

(1)百分之三以下之董事、監察人酬勞。

(2)百分之零點零一以上，百分之五以下之員工紅利。

(3)其餘為股東紅利,按股份總額比例分派之。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。

符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

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，俟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.本公司分別於民國104年6月24日及103年6月18日經股東會決議通過民國103年及102年度盈餘分派案，分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 580,718	$ -	$ 475,631	$ -
特別盈餘公積	(1,937,752)	-	(1,005,252)	-
股東現金股利	4,139,274	2.5	3,808,131	2.30
合計	$2,782,240	$ 2.5	$3,278,510	$ 2.30

前述股東會決議通過之民國103年及102年度盈餘分派案，與董事會之決議相同。

5.截至民國105年3月29日止，尚未經董事會提議及股東會決議民國104年度盈餘分派案。

6.有關員工紅利(酬勞)及董監酬勞資訊，請詳附註六（三十）。

(二十四)其他權益項目

	104年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	$ 75,012	$ 908,749	$ 983,761
評價調整	(40,465)	-	(40,465)
評價調整轉出	(55,521)	-	(55,521)
外幣換算差異數:			
-集團	-	1,680,906	1,680,906
-集團之稅額	-	(12,285)	(12,285)
-關聯企業	-	(2,620)	(2,620)
12月31日	($ 20,974)	$ 2,574,750	$ 2,553,776

	103年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	$ 89,377	($ 2,027,129)	($ 1,937,752)
評價調整	64,944	-	64,944
評價調整轉出	(79,309)	-	(79,309)
外幣換算差異數:			
-集團	-	2,962,974	2,962,974
-集團之稅額	-	(29,203)	(29,203)
-關聯企業	-	2,107	2,107
12月31日	$ 75,012	$ 908,749	$ 983,761

(二十五)營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	$ 515,445,140	$ 452,414,664
勞務收入	91,349	57,334
	$ 515,536,489	$ 452,471,998

(二十六)其他收入

	104年度	103年度
租金收入	$ 50,351	$ 44,331
股利收入	48,036	18,315
利息收入	34,576	26,515
其他	141,817	131,089
	$ 274,780	$ 220,250

(二十七)其他利益及損失

	104年度	103年度
處分投資利益	$ 60,764	$ 52,023
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	5,763	(61,506)
處分固定資產及投資性不動產利益	13,413	106,962
外幣兌換利益	26,504	124,221
減損損失	(51,995)	(41,911)
什項支出	(207,285)	(51,313)
	($ 152,836)	$ 128,476

(二十八)財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	$ 1,203,659	$ 1,044,921
可轉換公司債	79,243	34,203
其他	185,002	135,107
	$ 1,467,904	$ 1,214,231

(二十九)費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	$ 7,117,835	$ 7,714,574
不動產及設備折舊費用(含投資性不動產)	$ 238,957	$ 239,793
無形資產及其他非流動資產攤銷費用	$ 95,734	$ 141,605

(三十)員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	$ 6,073,240	$ 6,764,633
勞健保費用	362,280	338,446
退休金費用	369,113	369,743
其他用人費用	313,202	241,752
	$ 7,117,835	$ 7,714,574

1.依本公司章程規定，本公司盈餘分派比例如下：

(1)百分之三以下之董事、監察人酬勞。

(2)百分之零點零一以上，百分之五以下之員工紅利。

(3)其餘為股東紅利，按股份總額比例分派之。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。

符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

惟依民國104年5月20日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。經考量本公司已於104年12月29日經董事會通過章程修正議案，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列10%為法定盈餘公積，並考量附註六(十五)第3點之相關規定後如尚有盈餘應分派員工紅利0.01%~5%，董事監察人酬勞不高於3%，其餘為股東紅利，按股份總額比例分派之。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十，其餘授權董事長擬定議案提報股東會決議。

2.本公司民國104年及103年度員工酬勞(紅利)估列金額分別$20,892及$20,892；董監酬勞估列金額分別為$ 30,000 及$33,323，前述金額帳列薪資費用科目。

民國104年係依該年度之獲利情況依民國104年12月29日經董事會通過章程修正議案之章程所訂成數之一定比例為基礎估列，該金額截至民國105年3月29日尚未經董事會決議。上述員工酬勞將採現金之方式發放。

民國103年係以該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後，依章程所訂成數之一定比例為基礎估列，嗣後股東會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。經股東會決議之民國103年度員工紅利及董監酬勞與民國103年度財務報告認列之

金額一致。

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

(三十一)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成項目：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 1,254,716	$ 1,322,333
未分配盈餘加徵10%	305,101	152,059
以前年度所得稅高估	(49,715)	(41,835)
當期所得稅總額	1,510,102	1,432,557
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	207,409	(140,081)
匯率改變之影響	-	(17)
遞延所得稅總額	207,409	(140,098)
所得稅費用	$ 1,717,511	$ 1,292,459

(2)與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
國外營運機構換算差額	$ 12,285	$ 29,203
確定福利義務之再衡量數	(28,340)	4,939
	($ 16,055)	$ 34,142

2.所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 3,007,437	$ 2,911,623
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(1,576,138)	(1,730,837)
以前年度所得稅高估數	(49,715)	(41,835)
未分配盈餘加徵10%所得稅	305,101	152,059
當期暫時性差異當期稅率與實現年度稅率差影響數	25,038	1,361
稅法修正之所得稅影響數	-	(17)
集團間適用稅率差異之所得稅影響數	4,258	105
其他	1,530	-
所得稅費用	$ 1,717,511	$ 1,292,459

3.因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	個體變動影響數	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產:					
未實現存貨跌價損失	$ 23,131	$ 2,783	$ -	$ -	$ 25,914
未實現銷貨折讓	91,337	(26,393)	-	-	64,944
備抵呆帳超限數	33,783	(4,829)	-	1,966	30,920
未實現費用	65,013	(41,959)	-	-	23,054
投資損失	82,582	(80,297)	-	7,642	9,927
退休金	47,156	10,071	28,235	7,146	92,608
其他	32,363	39,818	-	1,941	74,122
課稅損失	120,790	(112,244)	-	4,985	13,531
小計	496,155	(213,050)	28,235	23,680	335,020
-遞延所得稅負債:					-
投資收益	(301,921)	(21,220)	-	-	(323,141)
房屋增值準備	(23,905)	-	-	-	(23,905)
土地增值稅	(30,156)	-	-	-	(30,156)
退休金	(21,181)	9,452	105	-	(11,624)
累積換算調整數	(21,019)	(202)	(12,285)	(1,265)	(34,771)
其他	(35,249)	17,611	-	(823)	(18,461)
小計	(433,431)	5,641	(12,180)	(2,088)	(442,058)
合計	$ 62,724	($207,409)	$ 16,055	$ 21,592	($ 107,038)

	103年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	個體變動影響數	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產:					
未實現存貨跌價損失	$ 40,614	($ 17,483)	$ -	$ -	$ 23,131
未實現銷貨折讓	32,737	58,600	-	-	91,337
備抵呆帳超限數	33,480	303	-	-	33,783
未實現費用	56,580	8,433	-	-	65,013
投資損失	64,040	18,542	-	-	82,582
退休金	47,663	31	(538)	-	47,156
累積換算調整數	11,877	(3,184)	(8,693)	-	-
其他	14,824	17,539	-	-	32,363
課稅損失	11,835	108,955	-	-	120,790
小計	313,650	191,736	(9,231)	-	496,155
-遞延所得稅負債:					
投資收益	(273,296)	(28,625)	-	-	(301,921)
房屋增值準備	(23,999)	94	-	-	(23,905)
土地增值稅	(32,491)	2,335	-	-	(30,156)
退休金	(15,677)	(1,103)	(4,401)	-	(21,181)
累積換算調整數	-	(509)	(20,510)	-	(21,019)
其他	(11,402)	(23,847)	-	-	(35,249)
小計	(356,865)	(51,655)	(24,911)	-	(433,431)
合計	($ 43,215)	$140,081	($ 34,142)	$ -	$ 62,724

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及虧損扣抵：

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	$ 82,819	$ 637,576
虧損扣抵	$ 2,164,761	$ 1,288,345

主要係各子公司之課稅損失，預計短期內無法實現之遞延所得稅資產。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年。

6. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日	103年1月1日
87年度以後年度未分配盈餘	$ 10,002,877	$ 7,501,303	$ 4,946,348

7. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為$579,824 及$153,491。

8.盈餘分配之稅額扣抵比率

	104年度(預計)	103年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	11.29%	12.32%

(三十二)每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 5,420,469	1,655,681	$ 3.27
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 5,420,469	1,655,681	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	78,944	152,624	
員工酬勞	-	1,003	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 5,499,413	1,809,308	$ 3.04

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 5,808,839	1,655,709	$ 3.51
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 5,808,839	1,655,709	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	34,073	65,102	
員工分紅	-	1,266	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 5,842,912	1,722,077	$ 3.39

(三十三)企業合併

1.本集團於民國104年4月15日以現金$510,041購入捷元股份有限公司(以下簡稱「捷元公司」)44.21%股權，另本公司原已透過子公司-世平興業持有捷元公司 16.29%股權，此次公開收購後本集團持有捷

元公司合計 60.50%股權，並取得對捷元公司之控制，該公司主要營業項目為電腦及週邊設備等之銷售。本集團預期收購後可利用捷元公司既有的 B2B 電子商務服務平台及中國大陸地區資訊通訊相關產品通路之佈局，能達到效益乘數效果；同時藉由導入本公司產業投控之經驗，有助於提升雙方產業競爭力。

2. 捷元集團於民國104年7月20日以現金$41,536(約美金$1,334仟元)購入鵬瑜(上海)數碼科技有限公司(以下簡稱「鵬瑜公司」)55%股權。

3. 收購捷元公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額資訊如下：

	104年4月15日
收購對價-現金	$ 510,041
先前子公司已持有捷元公司之權益於收購日之公允價值	188,628
非控制權益公允價值	486,396
	1,185,065
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	453,641
應收票據及帳款	898,620
存貨	810,653
其他流動資產	200,185
不動產、廠房及設備	20,920
無形資產(不含商譽)	3,170
商譽	1,637
遞延所得稅資產	23,681
其他非流動資產	34,592
銀行借款	(238,269)
應付票據及帳款	(869,676)
其他流動負債	(158,573)
遞延所得稅負債	(2,088)
其他非流動負債	(45,448)
可辨認淨資產總額	1,133,045
商譽	$ 52,020

4.收購鵬瑜公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值資訊如下：

	104年7月20日
收購對價	
現金	$ 41,536
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	33,937
	$ 75,473
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	$ 46,637
其他應收款	29,112
存出保證金	19,489
其他應付款	(19,765)
	$ 75,473

5.本集團於企業合併前已持有捷元公司 16.29%權益，依公允價值再衡量而認列之利益計$14,483。

6.本集團自民國 104 年 4 月 15 日合併捷元公司暨民國 104 年 7 月 20 日合併鵬瑜公司起，貢獻之營業收入及稅前淨利分別為$8,764,446及$30,289。若假設捷元公司及鵬瑜公司自民國 103 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為：

	104年度	103年度
營業收入	$ 518,883,171	$ 463,217,488
稅前淨利	7,152,086	7,115,333

(三十四)現金流量補充資訊

1.僅有部分現金支出之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備及無形資產	$ 172,323	$ 114,338
加：期初應付款	10,892	-
減：期末應付款	(3,019)	(10,892)
本期支付現金	$ 180,196	$ 103,446

2.取得子公司之公平價值資訊：

	104年12月31日
現金及銀行存款	$ 500,278
其他流動資產	1,938,570
不動產、廠房及設備	20,920
無形資產及其他資產	82,569
其他流動負債	(1,286,283)
其他非流動負債	(47,536)
	$ 1,208,518

3.處分子公司(註)之公平價值資訊：

	104年12月31日
收取對價	
其他應收款	$ 10,696
子公司資產及負債帳面金額	
現金	$ 1,553
其他應收款	26,822
預付款項	353
存貨	2
固定資產	157
其他應付款	(74)
非控制權益	(14,752)
淨資產總額	$ 14,061

註：係因出售大連開元數碼有限公司全數股權，致喪失控制力。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	104年度	103年度
商品銷售：		
－其他關係人	$ 1,033,662	$ 923,672
－關聯企業	80,589	183,301
	$ 1,114,251	$ 1,106,973

對其他關係人之銷貨係按產品種類參考成本、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為90天；餘對關聯企業之銷貨係按一般銷售價格及條件辦理暨收款。另外，關聯企業-捷元股份有限公司自民國104年4月15日起已成為本集團之合併個體，對其商品銷售金額揭露至該日止。

2.進貨

	104年度	103年度
商品購買：		
－關聯企業	$ 12,989	$ 35,415
－其他關係人	-	1,069
	$ 12,989	$ 36,484

對部分關聯企業之進貨係按產品種類、市場競爭狀況及其他交易條件，經雙方議定價格辦理，付款期間按預付貨款14天內到貨。餘對關聯企業及

其他關係人之進貨係按一般進貨價格及條件辦理暨付款。

3.應收關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款：		
－其他關係人	$ 297,338	$ 247,708
－關聯企業	21,720	21,833
	$ 319,058	$ 269,541

應收關係人款項主要係來自銷售商品之款項於銷售日後30~90天到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並無提列呆帳準備。

應收關係人款皆屬群組2，群組說明請詳附註六(五)1.所述。

4.其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
其他應收款項：		
－關聯企業	$ 95,876	$ 169,419

係應收代採購等款項等。

5.應付關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款：		
－關聯企業	$ 2,121	$ 1,913
－其他關係人	-	145
	$ 2,121	$ 2,058

應付關係人款項主要係來自進貨交易，並於購貨日後30~90天到期，該應付款項並無抵押及附息。

6.其他

本集團對其他關係人於民國104年及103年度捐贈金額分別為$5,700及$4,350。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
短期員工福利	$ 176,389	$ 183,245
退職後福利	3,123	4,583
合計	$ 179,512	$ 187,828

八、質押之資產

資產項目(註1)	104年12月31日	103年12月31日	擔保用途
其他流動資產			
－銀行存款	$ 853,494	$ 494,273	短期借款、訴訟假扣押保證金及應收帳款出售之受限制備償戶等
－定期存款	258,808	85,388	短期借款、進貨保證、應收帳款出售之受限制備償戶及非屬約當現金之未質押定期存款等
備供出售金融資產			
－非流動(註2)	9,013	20,356	進貨保證
不動產、廠房及設備			
－土地	1,316,215	1,198,057	長、短期借款、進口融資及進貨保證
－房屋及建築	639,221	654,317	〃
其他非流動資產			
－存出保證金	21	3,062	關稅保證金
	$ 3,076,772	$ 2,455,453	

註1：本公司持有世友投資股份有限公司之長期股權投資，其中8,999仟股於民國104年及103年12月31日質押予供應商作為進貨付款之保證。

註2：子公司-品佳股份有限公司於民國104年及103年12月31日以持有勝創科技股份有限公司之股份皆為1,133仟股，暨勝開科技股份有限公司之股份0仟股及732仟股，質押予供應商作為進貨付款保證。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(六)之說明外，餘重大承諾事項說明下：

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1.已簽約但尚未發生之資本支出

	104年12月31日
不動產、廠房及設備及無形資產	$ 18,891

2.營業租賃及大樓管理費協議

營業租賃及大樓管理費之未來最低應付給付現值如下：

	104年12月31日
不超過1年	$ 475,455
超過1年但不超過5年	1,075,573
超過5年	136,197
總計	$ 1,687,225

3.本集團已開立未使用之信用狀如下：

	104年12月31日
$	852,378
USD	51,477仟元

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

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、發行新股或有效運用營業資金以降低債務。

(二)金融工具

1.金融工具公允價值資訊

(1)除下表所列者外，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、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、一年內到期之長期借款、應付公司債、長期借款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)：

	104年12月31日			
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融資產：				
無活絡市場之權益及債券投資：				
以成本衡量之金融資產-非流動	$ 468,031	$ -	$ -	$ -
無活絡市場之債券投資-非流動	5,000	-	-	5,000
合計	$ 473,031	$ -	$ -	$ 5,000

	103年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
無活絡市場之權益及債券投資：		
以成本衡量之金融資產-流動	$ 3,497	$ -
以成本衡量之金融資產-非流動	395,496	-
無活絡市場之債券投資-非流動	5,000	5,000
合計	$ 403,993	$ 5,000

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

A.無活絡市場債務商品投資：若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

B.應付可轉換債券：係本集團發行之可轉換公司債，其票面利率與市場利率約當，故以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

2.財務風險管理政策

(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。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)。

(2)風險管理工作由本集團內各財務部按照董事會核准之政策執行。本集團各財務部透過與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

3.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，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

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。集團內各公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外

幣計價時，匯率風險便會產生。

C.本集團運用遠期外匯合約，規避已認列之外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。

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、部分海外子公司之功能性貨幣為當地通用貨幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	104年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 801,075	32.83	$ 26,295,292
美金：人民幣	16,589	6.57	544,544
美金：港幣	36,138	7.75	1,186,224
美金：韓元	12,131	1,167.94	398,210
美金：日幣	21,340	120.37	700,477
美金：馬來幣	8,274	4.30	271,588
人民幣：美金	559,155	0.15	2,792,977
港幣：美金	146,515	0.13	620,492
非貨幣性項目			
美金：新台幣	339,296	32.83	11,137,405
人民幣：美金	380,040	0.15	1,898,301
日幣：美金	880,289	0.01	240,055
印度盧比：美金	632,449	0.02	312,888
韓元：新台幣	12,039,892	0.03	338,381
港幣：美金	296,861	7.75	1,257,207
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	780,580	32.83	25,622,531
美金：人民幣	86,387	6.57	2,835,647
美金：韓元	23,181	1,167.94	760,911
美金：日幣	20,870	120.37	685,052
美金：馬來幣	7,899	4.30	259,272
美金：印度盧比	8,875	66.35	291,316
港幣：美金	68,822	0.13	291,461
人民幣：美金	90,507	0.15	452,083
新加坡幣：美金	6,498	0.71	151,081

	103年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 915,675	31.65	$ 28,981,127
美金：港幣	35,646	7.76	1,128,206
美金：韓元	15,020	1,082.98	475,389
美金：日幣	29,540	119.61	934,931
美金：馬來幣	6,220	3.50	196,858
人民幣：美金	398,566	0.16	2,029,497
港幣：美金	39,132	0.13	159,659
非貨幣性項目			
美金：新台幣	309,463	31.65	9,794,490
人民幣：美金	275,979	0.16	1,405,283
日幣：美金	563,329	0.01	149,057
印度盧比：美金	639,296	0.02	320,433
韓元：新台幣	10,522,645	0.03	307,524
港幣：美金	282,179	0.13	1,151,292
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	861,293	31.65	27,259,915
美金：人民幣	59,230	6.22	1,874,633
美金：韓元	16,306	1,082.98	516,097
美金：日幣	30,504	119.61	965,441
美金：印度盧比	6,694	63.15	211,881
美金：馬來幣	5,379	3.50	170,234
人民幣：美金	110,565	0.16	562,996
新加坡幣：美金	6,100	0.76	146,030

E.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為$26,504及$124,221。

F.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	104年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
（外幣：功能性貨幣）			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 262,953	$ -
美金：人民幣	1%	5,445	-
美金：港幣	1%	11,862	-
美金：韓元	1%	3,982	-
美金：日幣	1%	7,005	-
美金：馬來幣	1%	2,716	-
人民幣：美金	1%	27,930	-
港幣：美金	1%	6,205	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	256,225	-
美金：人民幣	1%	28,356	-
美金：韓元	1%	7,609	-
美金：日幣	1%	6,851	-
美金：馬來幣	1%	2,593	-
美金：印度盧比	1%	2,913	-
港幣：美金	1%	2,915	-
人民幣：美金	1%	4,521	-
新加坡幣：美金	1%	1,511	-

	103年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 289,811	$ -
美金：港幣	1%	10,810	-
美金：韓元	1%	4,719	-
美金：日幣	1%	10,125	-
美金：馬來幣	1%	2,025	-
人民幣：美金	1%	19,441	-
港幣：美金	1%	1,529	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	272,599	-
美金：人民幣	1%	18,114	-
美金：韓元	1%	5,124	-
美金：日幣	1%	10,456	-
美金：印度盧比	1%	2,111	-
美金：馬來幣	1%	1,751	
人民幣：美金	1%	5,393	-
新加坡幣：美金	1%	1,399	-

價格風險

A.由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。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方式進行。

B.本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國104年及103年度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$326及$138；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少$3,711及$4,626。

利率風險

A.本集團之利率風險來自短期、長期借款(含一年內到期之長期負

債)、應付短期票券及應付公司債。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團之借款主要維持在固定利率工具。於民國 104 年及 103 年度，本集團按浮動利率計算之借款主要係以新台幣及美元計價。

B.於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，若借款利率增加 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅後淨利將分別減少或增加$115,607 及$88,280，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2)信用風險

A.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。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及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，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。

B.於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C.本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質，請詳附註六(五)1.及附註七(二)3.說明。

D.本集團已逾期金融資產之帳齡分析，請詳附註六(五)2.說明。

E.本集團業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六(五)3.及附註六(十五)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。各財務部監控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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循。

B.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；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之

合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債:

104年12月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 54,667,489	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	3,710,000	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	26,719	-	-	-
應付票據	727,694	-	-	-
應付帳款	44,513,040	-	-	-
應付帳款-關係人	2,121	-	-	-
其他應付款	5,055,168	-	-	-
應付公司債	-	6,000,000	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,533,143	7,768,167	4,287,932	324,499

非衍生金融負債:

103年12月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 45,596,304	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	4,090,000	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	10,176	-	-	-
應付票據	438,529	-	-	-
應付帳款	40,710,731	-	-	-
應付帳款-關係人	2,058	-	-	-
其他應付款	4,927,500	-	-	-
應付公司債	-	-	6,000,000	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	3,507,054	3,661,753	4,413,974	386,477

衍生金融負債

民國104年及103年12月31日本集團操作之衍生性金融負債皆為1年內到期。

C.本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯示提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1.本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十二)說明。

2.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票及國內開放型基金投資的公允價值皆屬之。

第二等級：此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。本集團投資之興櫃股票投資、公開發行公司股票投資、遠期外匯及換匯合約的公允價值均屬之。

第三等級：此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。本集團投資之非公開發行股票投資皆屬之。

3.民國104年及103年12月31日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：

104年12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	$ 32,557	$ -	$ -	$ 32,557
遠期外匯合約	-	29,709	-	29,709
備供出售金融資產	-			
權益證券	288,213	76,185	6,684	371,082
合計	$ 320,770	$ 105,894	$ 6,684	$ 433,348
負債				
重複性公允價值				
遠期外匯合約	$ -	$ 26,719	$ -	$ 26,719

103年12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	$ 13,794	$ -	$ -	$ 13,794
遠期外匯合約	-	1,919	-	1,919
備供出售金融資產				
權益證券	343,687	112,182	6,684	462,553
合計	$ 357,481	$ 114,101	$ 6,684	$ 478,266
負債				
重複性公允價值				
遠期外匯合約	$ -	$ 10,176	$ -	$ 10,176

4.本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1)本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

(2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係採用財務管理上公認評價技術取得。

(3)當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯合約，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。

(4)遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(5)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。根據本集團之公允價值評價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。

(6)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 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6.下表列示民國104年及103年度第三等級之變動：

	104年	103年
1月1日	$ 6,684	$ 6,684
認列當期損益之損失	-	-
12月31日	$ 6,684	$ 6,684

7.民國104年及103年度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會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，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

另財會部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。相關評價結果每月呈報至管理當局，由管理當局負責評價過程之管理及覆核。

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：

	104年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 （加權平均）	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	$ 6,684	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

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

			104年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	$ -	$ -	$ 67	$ 67

			103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	淨資產價值	± 1%	$ -	$ -	$ 67	$ 67

十三、附註揭露事項

(下列與合併子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下資訊係供參考。)

(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：請詳合併財務報表之附註六及附註十二(三)。

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：

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：本公司及子公司於民國 104 年度與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳本附註(一)之 10。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司皆從事電子零組件之代理經銷業務，產品包含核心元件、類比及混合訊號元件、離散及邏輯元件、記憶元件、被動、電磁及連接器元件、光學元件等，本公司營運決策者係以合併報表內不同子集團之營運結果供營運決策者複核，並據以評估該營運部門之績效。

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅後淨利評估營運部門的表現。

(三)部門損益調節

1.本公司向主要營運決策者呈報之部門稅後淨利，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本公司提供予營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益表並無差異，故無須予以調節

2.提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國104年度：

	世平興業子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	捷元子集團（註）	其他	沖銷數	合併
外部收入	$223,222,853	$61,897,657	$80,081,066	$103,820,384	$8,762,136	$37,752,393	$ -	$515,536,489
內部收入	10,521,828	3,567,359	1,609,336	10,414,526	2,310	3,160,650	(29,276,009)	-
營業收入	$233,744,681	$65,465,016	$81,690,402	$114,234,910	$8,764,446	$40,913,043	($29,276,009)	$515,536,489
部門損益	$ 5,164,550	$ 1,630,258	$ 2,292,765	$ 1,836,742	$ 135,324	($ 637,820)	$ 2,917,557	$ 13,339,376
稅後淨利	$ 3,040,713	$ 876,147	$ 1,192,293	$ 850,066	$ 11,807	($ 129,438)	($ 405,656)	$ 5,435,932

註：本公司於民國104年4月15日收購捷元，故提供之資訊期間為民國104年4月16日至12月31日。

民國 103 年度：

	世平興業子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 190,274,604	$64,751,843	$64,111,671	$112,207,522	$21,126,358	$ -	$452,471,998
內部收入	3,266,017	3,046,638	1,299,965	5,349,127	5,116,659	(18,078,406)	-
營業收入	$ 193,540,621	$67,798,481	$65,411,636	$117,556,649	$26,243,017	($18,078,406)	$452,471,998
部門損益	$ 4,541,337	$ 1,571,648	$ 1,805,956	$ 3,055,179	($ 890,880)	$ 1,860,748	$ 11,943,988
稅後淨利	$ 2,818,261	$ 845,324	$ 922,873	$ 1,414,061	$ 125,242	($ 311,585)	$ 5,814,176

(四)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自電子零組件之買賣代理。

收入餘額明細組成如下：

	104年度	103年度
核心元件	$ 155,862,880	$ 151,168,015
類比及混合訊號元件	85,756,502	78,357,353
離散及邏輯元件	57,295,589	51,726,076
記憶元件	83,146,404	73,989,956
光學元件	43,004,869	38,659,253
被動、電磁及連接器元件	31,971,119	12,627,063
其他	58,499,126	45,944,282
	$ 515,536,489	$ 452,471,998

(五)地區別資訊

本公司民國104年及103年度地區別資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	$ 93,605,707	$ 9,161,921	$ 82,840,942	$ 8,735,178
大陸	357,464,248	2,023,604	317,032,196	2,160,041
其他	64,466,534	641,782	52,598,860	701,168
	$ 515,536,489	$ 11,827,307	$ 452,471,998	$ 11,596,387

(六)重要客戶資訊

本公司及子公司民國104年及103年度對單一客戶之銷售額皆未達本公司合併營業收入之10%。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國104年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	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 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	World Peace International Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	$ 65,650	$ -	$ -	-	短期資金融通	$ -	營運週轉	$ -	無	$ -	$ 118,666	$ 118,666	註3
1	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	65,650	65,650	52,520	1.85	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	118,666	118,666	註3
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,313,000	656,500	656,500	1.85	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,415,496	5,415,496	註3
2	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	World Peace International Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	328,250	328,250	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,415,496	5,415,496	註3
2	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	951,925	951,925	689,325	3.11	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,415,496	5,415,496	註3
2	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	656,500	328,250	328,250	2.79	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,415,496	5,415,496	註3
2	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	WPG South Asia Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	164,125	164,125	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,415,496	5,415,496	註3
2	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	492,375	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,415,496	5,415,496	註3
2	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd	其他應收款-關係人	是	98,475	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,415,496	5,415,496	註3

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	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 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
3	World Peace International Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	$ 65,650	$ 65,650	$ 39,390	1.85	短期資金融通	$ -	營運週轉	$ -	無	-	$ 2,392,591	$ 2,392,591	註3
4	WPI Investment Holding (BVI) Company Limited	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	91,910	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	13,380,778	13,380,778	註7
5	上海全潤電子國際貿易有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	49,950	49,950	49,950	2.80	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	59,930	59,930	註7
6	大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	700,000	400,000	131,000	1.55	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	459,338	459,338	註2
7	大傳電子股份有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	98,475	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	803,468	803,468	註7
7	大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	771,388	754,975	679,478	2.12	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	803,468	803,468	註7
8	大傳電子(寧波)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	44,955	44,955	44,955	2.80	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	61,874	61,874	註7
9	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	湖北新勝科技投資管理有限公司	其他應收款-關係人	是	64,935	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	135,451	338,627	註7
10	世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited.	其他應收款-關係人	是	1,641,250	1,641,250	613,828	2.12	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	13,332,408	13,332,408	註7
10	世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	98,475	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	13,332,408	13,332,408	註7
10	世平國際(香港)有限公司	隆昕國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	738,563	295,425	210,080	2.12	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	13,332,408	13,332,408	註7
10	世平國際(香港)有限公司	全潤電子有限公司	其他應收款-關係人	是	213,363	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	13,332,408	13,332,408	註7
10	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	98,475	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	13,332,408	13,332,408	註7
10	世平國際(香港)有限公司	大聯大基通有限公司	其他應收款-關係人	是	1,148,875	1,148,875	265,883	2.12	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,332,963	13,332,408	註7
11	世平興業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	124,735	108,323	87,643	1.85	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	4,338,944	8,677,887	註6
11	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	1,046,100	196,950	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	4,338,944	8,677,887	註6

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	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 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
12	龍臨實業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	$ 160,000	$ 80,000	$ 10,000	1.85	短期資金融通	$ -	營運週轉	$ -	無	-	$ 248,798	$ 248,798	註2
13	SILICON APPLICATION (B.V.I.) CORP.	品佳股份有限公司	其他應收款-其他	是	1,280,175	1,280,175	1,280,175	1.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,309,379	3,273,449	註7
13	SILICON APPLICATION (B.V.I.) CORP.	WPG Korea Co., Ltd	其他應收款-其他	是	82,063	82,063	82,063	2.20	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	3,273,449	3,273,449	註7
14	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	722,150	722,150	722,150	1.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	731,746	1,829,366	註7
14	品佳電子有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	262,600	262,600	262,600	2.80	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,829,366	1,829,366	註7
14	品佳電子有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	65,650	65,650	65,650	2.80	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,829,366	1,829,366	註7
14	品佳電子有限公司	Dstar Electronic Company Limited	其他應收款-關係人	是	22,978	22,978	22,978	1.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,829,366	1,829,366	註7
14	品佳電子有限公司	大聯大基通有限公司	其他應收款-關係人	是	525,200	525,200	525,200	2.12	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	731,746	1,829,366	註7
15	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	334,665	334,665	334,665	2.80	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	385,721	385,721	註7
15	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	74,925	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	385,721	385,721	註7
16	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	393,900	196,950	196,950	2.80	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	2,418,922	4,837,845	註6
16	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	328,250	328,250	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	2,418,922	4,837,845	註6
17	友瑞達有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	1,148,875	1,148,875	1,148,875	1.20	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,181,566	1,181,566	註4
18	友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	189,810	189,810	189,810	2.80	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	216,741	216,741	註7
19	建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	338,098	338,098	338,098	1.20	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	455,325	455,325	註7
20	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	492,375	492,375	492,375	2.20	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	586,115	586,115	註2
21	昱博科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	65,650	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	461,801	738,882	註5
21	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	164,125	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	461,801	738,882	註5

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	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 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
22	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	$ 262,600	$ 262,600	$ 262,600	1.39	短期資金融通	$ -	營運週轉	$ -	無	-	$ 1,510,889	$ 2,417,422	註5
23	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	300,000	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	444,776	444,776	註2
24	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	其他應收款-關係人	是	200,000	150,000	150,000	1.37	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	231,187	231,187	註2
25	富威國際股份有限公司	世平興業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	328,250	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	640,534	1,601,336	註7
25	富威國際股份有限公司	WPG KOREA CO.,LTD	其他應收款-關係人	是	164,125	164,125	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,601,336	1,601,336	註7
26	Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	229,775	229,775	213,363	1.85	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	446,224	446,224	註9
27	WPG South Asia Pte Ltd	WPG Korea Co., Ltd	其他應收款-關係人	是	492,375	492,375	229,775	2.48	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,312,407	1,312,407	註3
27	WPG South Asia Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	426,725	426,725	32,825	1.85	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,312,407	1,312,407	註3
27	WPG South Asia Pte Ltd	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	98,475	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,312,407	1,312,407	註3
27	WPG South Asia Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	328,250	328,250	311,838	1.85	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,312,407	1,312,407	註3
28	Apache Korea Corp.	WPG Korea Co., Ltd	其他應收款-關係人	是	67,452	67,452	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	76,078	76,078	註1
29	大聯大基通有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	98,475	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	12,619	12,619	註2
30	大聯大商貿有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	24,975	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	2,217,838	2,217,838	註7
30	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	478,100	164,125	164,125	2.80	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	2,217,838	2,217,838	註7
31	大聯大商貿(深圳)有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	其他應收款-關係人	是	74,925	-	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	194,103	485,258	註7
32	捷元股份有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	其他應收款-關係人	是	99,900	99,900	74,925	2.80	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	104,790	209,580	註10
33	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	湖北新勝科技投資管理有限公司	其他應收款-關係人	是	7,493	7,493	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	8,343	16,686	註10

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	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 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
34	瀚元科技股份有限公司	富威科技股份有限公司	其它應收款	是	$ 147,713	$ 147,713	$ -	-	短期資金融通	$ -	營運週轉	$ -	無	-	$ 159,178	$ 159,178	註2

註1：資金貸與總額及個別貸與金額不得超過公司淨值之100%。

註2：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值之40%。

註3：(1)貸與持有未達100%股權之公司，其個別限額不得超過淨值40%，累積資金貸與他人總額不得超過淨值40%。
(2)貸與持有達100%股權之公司，其個別限額不得超過淨值200%，累積總限額不得超過淨值200%。
(3)合計兩者之累計短期資金融通總限額，不得超過淨值之200%。

註4：資金貸與總額不得超過公司淨值之100%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值100%；不符上述規定者不得超過公司淨值之10%。

註5：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值25%。
(3)公司直接或間接持有表決權100%之國外公司，因融通資金必要者，不受(1)及(2)之限制。

註6：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值20%。

註7：資金貸與總額不得超過公司淨值之100%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值100%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。

註8：資金貸與總額不得超過公司淨值之200%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值100%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。

註9：資金貸與總額不得超過公司淨值之200%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值200%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。

註10：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%，個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與不得超過本公司淨值20%，且個別貸與金額不得超過雙方間近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，其個別貸與金額不得超過本公司淨值10%；個別貸與總金額不得超過本公司淨值20%。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	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	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
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	註1	$ 23,885,210	$ 181,902	$ 89,667	$ 89,667	$ 89,667	0.19	$ 23,885,210	Y	N	N	註4及註5
0	大聯大投資控股股份有限公司	富威國際股份有限公司	註1	23,885,210	700,000	-	-	-	-	23,885,210	Y	N	N	註4
1	World Peace International Pte. Ltd.	WPG Americas Inc.	註3	5,946,451	229,775	196,950	-	-	6.70	5,946,451	N	N	N	註7
1	World Peace International Pte. Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Ltd.	註1	5,946,451	252,753	252,753	-	-	8.59	5,946,451	N	N	N	註7
1	World Peace International Pte. Ltd.	World Peace International(South Asia) Pte. Ltd.	註1	5,946,451	3,758,463	2,708,063	1,739,892	-	87.60	5,946,451	N	N	N	註7
2	世平興業股份有限公司	World Peace International(South Asia) Pte. Ltd.	註1	10,847,359	1,444,300	1,444,300	722,150	-	6.86	17,355,774	N	N	N	註6
2	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	註3	10,847,359	404,404	202,202	901	-	0.96	17,355,774	N	N	Y	註6
2	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	註1	10,847,359	3,616,425	2,434,725	1,086,256	-	11.57	17,355,774	N	N	N	註6
2	世平興業股份有限公司	Vitec WPG Limited	註1	10,847,359	73,857	73,856	52,520	-	0.35	17,355,774	N	N	N	註6
2	世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	註1	10,847,359	1,325,717	1,227,242	727,908	-	5.83	17,355,774	N	N	Y	註6
2	世平興業股份有限公司	隆昕國際(香港)有限公司	註1	10,847,359	361,075	361,075	105,136	-	1.72	17,355,774	N	N	N	註6
3	品佳股份有限公司	品佳電子有限公司	註1	5,335,133	65,650	-	-	-	-	6,668,916	N	N	N	註9

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	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	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
3	品佳股份有限公司	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	註1	$ 5,335,133	$ 65,650	$ 65,650	$ -	$ -	1.00	$ 6,668,916	N	N	N	註9
4	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd	註1	12,094,612	2,093,788	1,436,588	738,829	-	11.89	24,189,224	N	N	N	註10
4	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	註1	12,094,612	2,527,525	2,527,525	516,851	-	20.91	24,189,224	N	N	N	註10
4	友尚股份有限公司	建智股份有限公司	註1	12,094,612	3,282,500	1,641,250	1,113,818	-	13.58	24,189,224	N	N	N	註10
4	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	註1	12,094,612	350,000	350,000	125,977	-	2.90	24,189,224	N	N	N	註10
5	捷元股份有限公司	湖北新勝科技投資管理有限公司	註1	419,161	281,292	281,292	227,346	-	26.99	523,951	N	N	Y	註11
5	捷元股份有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	註1	419,161	196,950	196,950	193,668	-	18.89	523,951	N	N	Y	註11
6	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	註1	2,417,422	740,350	740,350	369,906	-	12.78	3,021,777	N	N	N	註8
6	詮鼎科技股份有限公司	詮鼎電子有限公司	註1	2,417,422	296,450	-	-	-	-	3,021,777	N	N	N	註8
6	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	註3	2,417,422	16,413	16,413	2,828	-	0.28	3,021,777	N	N	Y	註8
6	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	註1	2,417,422	656,500	656,500	174,431	-	11.33	3,021,777	N	N	N	註8
7	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註2	1,146,742	600,000	320,000	320,000	-	11.62	1,433,428	N	N	N	註8
8	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG India Electronics Private Limited	註1	1,312,407	16,413	16,413	-	-	2.55	1,312,407	N	N	N	註12

註1：公司及其子公司綜合持股超過百分之五十之被投資公司。

註2：對公司直接持有超過百分之五十之母公司。

註3：聯屬公司。

註4：本公司對外背書保證總額應低於當期淨值之50%；對單一企業背書保證額度不得超過當期淨值之50%，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨孰高者)；本公司及子公司整體對外背書保證之總額應低於本公司當期淨值之60%；本公司直接及間接持有表決權股份達90%以上未達100%之子公司間，背書保證金額不得超過本公司淨值之10%；淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表為準。

註5：本公司持有之世友投資股份有限公司有價證券中，8,999仟股提供世平興業股份有限公司作為進貨保證，帳面價值$89,667。

註6：對外背書保證總額不得超過公司當期淨值之80%；對單一企業背書保證額度不得超過公司當期淨值之50%，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)；淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註7：對外背書保證總額及對單一企業背書保證額度不得超過公司最近期淨值之200%。

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	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	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

註8：背書保證總額不得超過公司淨值之50%；對單一企業之背書保證額度不得超過公司淨值之40%，惟對海外單一聯屬公司則以不超過40%為限。

註9：對外背書保證總額不得超過公司當期淨值之100%；對單一企業之背書保證額度不得超過公司當期淨值之80%，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)；淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註10：公司及其子公司整體對外背書保證總額不得超過當期淨值之200%；對單一企業之背書保證額度不得超過當期淨值之100%；淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註11：對外背書保證總額不得超過公司當期淨值之50%；對單一企業之背書保證額度不得超過公司當期淨值之20%，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值30%為限。

註12：本公司對外背書保證總額應低於當期淨值之200%：對單一企業背書保證額度不得超過當期淨值之200%，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨孰高者)；本公司直接持有表決權股份達90%以上未達100%之子公司間，背書保證金額不得超過本公司淨值之10%。

大聯大投資控股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104年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股　數（仟）	帳面金額	持股比例	公允價值（註1）	
大聯大投資控股股份有限公司	能率壹創業投資股份有限公司…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	$ 243,164	-	$ 243,164	
品佳股份有限公司	新世紀光電股份有限公司…等-股票	無	備供出售金融資產-非流動…等	-	17,700	-	17,700	註2
世平興業股份有限公司	普浩國際股份有限公司…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動…等	-	51,534	-	51,534	
大傳企業股份有限公司	台灣華傑股份有限公司-股票	無	備供出售金融資產-非流動	668	6,684	3.32	6,684	
友尚股份有限公司	富創得科技股份有限公司…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動…等	-	8,565	-	8,565	
友尚股份有限公司	日電貿股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	9,647	214,648	5.78	214,648	
捷元股份有限公司	捷修網股份有限公司…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	21,400	-	21,400	
捷友商網股份有限公司	兆豐國際寶鑽基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	20,668	-	20,668	
富威科技股份有限公司	彥陽科技股份有限公司…等-股票	無	備供出售之金融資產-非流動…等	-	20,665	-	20,665	
瀚元科技股份有限公司	彥陽科技股份有限公司-股票	無	備供出售之金融資產-非流動	1,368	6,582	4.00	6,582	
世友投資股份有限公司	開發文創價值創業投資股份有限公司…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動…等	-	151,376	-	151,376	
世友投資股份有限公司	朝昶科技股份有限公司…等-股票	無	備供出售之金融資產-非流動…等	-	167,418	-	167,418	
SILICON APPLICATION (B.V.I.) CORP.	阿波羅電子集團	無	備供出售金融資產-非流動	6,825	47,414	-	47,414	
SILICON APPLICATION (B.V.I.) CORP.	MCUBE, INC.…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	6,565	-	6,565	
Win-Win Systems Ltd.	Silicon Electronics Company(s) Pte. Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	180	-	10.00	-	

註1：按公允價值衡量者，係按公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非按公允價值衡量者，係原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註2：持有勝創科技股份有限公司之有價證券中，質押為進貨之擔保品者為1,133仟股。

大聯大投資控股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104年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數（仟）	金額	股數（仟）	金額	股數（仟）	售價	帳面成本	處分損益	股數（仟）	金額
大聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	註1	公開收購（註3及註4）	子公司	-	$ -	35,175	$ 502,347	-	$ -	$ -	$ -	35,175	$ 502,347
World Peace International Pte Ltd	大聯大訊聯有限公司	註1	WPG South Asia Pte. Ltd.	最終母公司相同	12,800	329,424	-	-	12,800	329,424	329,424	-	-	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	註1	World Peace International Pte. Ltd.（註2）	最終母公司相同	-	-	12,800	388,929	-	-	-	-	12,800	388,929

註1：帳列採用權益法之投資。

註2：取得成本$329,424，並包含本期認列之投資損益及累積換算調整數計$59,505。

註3：本次收購採公開收購方式進行，價格均屬一律，倘有本公司關係人參與應賣，本公司依法不得拒絕或排除，故交易相對人可能為關係人。

註4：取得成本$510,041，係以每股14.5元收購，並包含本期認列之投資損益、累積換算調整數之調整數計($7,694)。

大聯大投資控股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104年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	子公司	銷貨	($ 249,988)	(43.99)	註7	註7	註7	$ 35,883	53.75	
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	子公司	銷貨	(109,081)	(19.19)	註7	註7	註7	14,371	21.53	
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	子公司	銷貨	(112,123)	(19.73)	註7	註7	註7	6,048	9.06	
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(15,461,082)	(15.81)	註3	註3	註3	3,627,065	14.36	
世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(616,293)	(0.63)	註3	註3	註3	303,326	1.20	
世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(506,978)	(0.52)	註3	註3	註3	34,680	0.14	
世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(140,458)	(0.14)	註3	註3	註3	10,157	0.04	
大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(116,006)	(14.76)	註3	註3	註3	4,896	5.88	
龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(575,972)	(28.67)	註3	註3	註3	161,705	31.54	
龍臨實業股份有限公司	全潤電子有限公司	最終母公司相同	銷貨	(111,415)	(5.50)	註3	註3	註3	76,271	14.87	
隆昕國際(香港)有限公司	龍臨實業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(294,075)	(19.32)	註3	註3	註3	40,589	12.04	
隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(291,491)	(19.15)	註3	註3	註3	55,660	16.51	
世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(4,454,066)	(3.80)	註3	註3	註3	401,511	1.76	
世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,849,868)	(1.58)	註3	註3	註3	852,617	3.74	
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	最終母公司相同	銷貨	(1,655,399)	(1.41)	註3	註3	註3	331,217	1.45	
世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,222,161)	(1.04)	註3	註3	註3	1,056,235	4.63	
世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(811,677)	(0.69)	註3	註3	註3	158,381	0.69	
世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(640,528)	(0.55)	註3	註3	註3	47,464	0.21	
世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(303,991)	(0.26)	註3	註3	註3	66,395	0.29	
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(276,106)	(0.24)	註3	註3	註3	56,031	0.25	
世平國際(香港)有限公司	VITEC WPG Limited	最終母公司相同	銷貨	(206,090)	(0.18)	註3	註3	註3	24,456	0.11	
世平國際(香港)有限公司	昱博科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(158,933)	(0.14)	註3	註3	註3	18,476	0.08	

			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		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	($ 1,534,091)	(17.82)	註3	註3	註3	$ 281,984	34.57	
WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,374,736)	(15.97)	註3	註3	註3	141,811	17.39	
全潤電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(272,298)	(58.65)	註3	註3	註3	8,171	30.13	
Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	P.T. WPG Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	銷貨	(1,033,484)	(76.63)	註3	註3	註3	297,338	100.00	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(4,579,936)	(19.13)	註3	註3	註3	1,652,425	38.13	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	最終母公司相同	銷貨	(1,367,051)	(5.71)	註3	註3	註3	243,552	5.62	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	最終母公司相同	銷貨	(924,584)	(3.86)	註3	註3	註3	200,690	4.63	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	最終母公司相同	銷貨	(758,665)	(3.17)	註3	註3	註3	260,569	6.01	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(329,370)	(1.38)	註3	註3	註3	148,049	3.42	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(212,313)	(0.89)	註3	註3	註3	21,963	0.51	
品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,977,665)	(3.38)	月結90天	註4	註4	634,171	5.56	
品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(858,085)	(1.47)	月結120天	註4	註4	334,530	2.93	
品佳股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(205,161)	(0.35)	月結30天	註4	註4	33,156	0.29	
Dstar Electronic Company Limited	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(127,059)	(99.67)	月結90天	註4	註4	40,464	98.93	
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(2,553,385)	(6.51)	賒帳 75天	註5	註5	146,330	2.56	
友尚股份有限公司	建智股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(836,857)	(2.13)	賒帳 75天	註5	註5	6,406	0.11	
友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(132,128)	(0.34)	賒帳 75天	註5	註5	97,428	1.71	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(5,264,798)	(12.49)	賒帳 75天	註1	註1	2,082,170	28.09	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,825,873)	(4.33)	賒帳 75天	註5	註5	745,710	10.06	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,643,382)	(3.90)	賒帳 75天	註5	註5	28,214	0.38	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,056,791)	(2.51)	賒帳 75天	註5	註5	34,969	0.47	

			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		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	($ 342,668)	(0.81)	賒帳 75天	註5	註5	$ -	-	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(314,038)	(0.75)	賒帳 75天	註5	註5	44,265	0.60	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(124,486)	(0.30)	賒帳 75天	註5	註5	10,314	0.14	
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(516,907)	(9.83)	賒帳 75天	註5	註5	5,894	0.59	
Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(240,193)	(4.57)	賒帳 75天	註5	註5	34,582	3.48	
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(603,830)	(3.96)	賒帳 75天	註5	註5	22,772	4.05	
建智股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(216,741)	(1.42)	賒帳 75天	註5	註5	1,981	0.35	
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	最終母公司相同	銷貨	(5,615,448)	(17.97)	註2	註2	註2	504,379	10.66	
詮鼎科技股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(179,588)	(0.57)	註2	註2	註2	55,826	1.14	
詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(149,458)	(0.48)	註2	註2	註2	57,424	1.21	
詮鼎科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(101,833)	(0.33)	註2	註2	註2	62,171	1.31	
AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,897,610)	(24.49)	註2	註2	註2	151,821	22.45	
詮鼎電子有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,129,896)	(100.00)	註2	註2	註2	-	-	
振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(496,190)	(2.24)	註2	註2	註2	183,798	4.56	
振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(172,635)	(0.78)	註2	註2	註2	30,645	0.76	
昱博科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(260,584)	(0.94)	註2	註2	註2	112,967	2.74	
昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(222,194)	(0.80)	註2	註2	註2	11,199	0.27	
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,782,445)	(40.19)	月結90天/貨到15天	註4	註4	470,145	35.32	
光勤股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(136,941)	(3.09)	月結90天	註4	註4	50,640	3.80	
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(449,808)	(12.36)	月結90天	註4	註4	162,190	17.46	
富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,099,509)	(14.97)	註6	註6	註6	415,003	21.70	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(625,938)	(8.52)	註6	註6	註6	19,805	1.04	
瀚元科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(476,117)	(17.99)	註6	註6	註6	221,017	45.47	
瀚元科技股份有限公司	富威科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(246,276)	(9.31)	註6	註6	註6	-	-	
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(2,908,842)	(20.80)	註6	註6	註6	751,290	34.25	
富威國際股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(262,358)	(1.88)	註6	註6	註6	27,948	1.27	

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	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	($ 202,146)	(1.45)	註6	註6	註6	$ 6,451	0.29	
Dstar Electronic Company Limited	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(127,059)	(99.67)	月結90天	註4	註4	40,464	98.93	
WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(230,676)	(7.42)	月結30天	註4	註4	3,285	0.62	
WPG Americas Inc.	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(160,277)	(5.16)	月結30天	註4	註4	4,272	0.80	
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	最終母公司相同	銷貨	(293,702)	(49.77)	月結60天	註4	註4	-	0.00	
大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(220,743)	(2.29)	月結60天	註5	註5	40,912	1.59	
大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(513,235)	(6.47)	月結60天	註5	註5	167,172	9.07	
大聯大商貿有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(184,071)	(2.32)	月結30天	註5	註5	-	-	
大聯大商貿有限公司	隆昕國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(105,656)	(1.33)	月結60天	註5	註5	39,451	2.14	

註1：屬於本公司合併個體之關係人交易金額達1億元以上者因交易繁多，故以銷售方進行揭露。
註2：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-120天。
註3：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-90天。
註4：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理。
註5：銷售價格及條件與一般客戶相當。
註6：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理，收款期間為當月結60-120天。
註7：係由本公司提供關係人行政資源及管理服務而產生之勞務收入，收該價款及條件由雙方決定。

大聯大投資控股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104年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	$ 634,171	3.12	$ -	-	$ 526,886	$ -
品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	334,530	2.53	-	-	166,747	-
SILICON APPLICATION (B.V.I.) CORP.	品佳股份有限公司	最終母公司相同	1,286,896	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	268,316	0.00	-	-	268,316	-
品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	722,511	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	大聯大基通有限公司	最終母公司相同	529,205	0.00	-	-	529,205	-
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	3,627,065	6.24	-	-	3,627,065	-
世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	303,326	2.30	-	-	254,224	-
龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	161,705	6.25	-	-	161,705	-
世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	401,511	10.63	-	-	401,511	-
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	最終母公司相同	331,218	5.36	-	-	331,218	-
世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	1,056,235	1.79	-	-	625,090	-
世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	852,617	3.02	-	-	397,481	-
世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	158,381	5.81	-	-	158,381	-
WPG C&C Limited.	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	141,811	13.01	-	-	141,811	-
WPG C&C Limited.	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	281,984	5.70	-	-	281,984	-
Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	P.T. WPG Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	297,338	3.85	-	-	63,769	-
World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	最終母公司相同	200,690	6.01	-	-	170,763	-
World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Pte. Ltd.	最終母公司相同	243,552	7.68	-	-	243,552	-
World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	最終母公司相同	260,569	3.08	-	-	47,573	-

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(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	$ 1,652,425	3.69	$ -	-	$ 1,652,425	$ -
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	148,049	4.09	-	-	128,185	-
大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	131,819	0.00	-	-	23,082	-
大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	683,777	0.00	-	-	7	-
世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited.	最終母公司相同	621,077	0.00	-	-	395,461	-
世平國際(香港)有限公司	隆昕國際(香港)有限公司	最終母公司相同	210,273	0.00	-	-	82,128	-
世平國際(香港)有限公司	大聯大基通有限公司	最終母公司相同	266,839	0.00	-	-	266,839	-
World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	665,937	0.00	-	-	-	-
World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	332,397	0.00	-	-	-	-
World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	696,659	0.00	-	-	218,497	-
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	146,330	8.6	-	-	146,330	-
友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	199,983	0.00	-	-	-	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	745,710	3.00	-	-	271,268	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	2,082,170	3.56	-	-	1,007,384	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	298,914	0.00	-	-	298,914	-
友瑞達有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	1,158,187	0.00	-	-	829,346	-
友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	190,268	0.00	-	-	458	-
友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	335,384	0.00	-	-	1,362	-
建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	340,735	0.00	-	-	-	-
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	497,641	0.00	-	-	-	-
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	最終母公司相同	504,379	8.76	-	-	504,379	-
振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	183,798	2.35	-	-	141,827	-
AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	151,821	13.97	-	-	79,275	-
昱博科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	112,967	2.31	-	-	56,390	-
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	最終母公司相同	272,104	0.00	-	-	272,104	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	470,145	3.16	-	-	467,246	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	151,362	0.00	-	-	-	-

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(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	最終母公司相同	$ 162,190	3.35	$ -	-	$ 161,311	$ -
富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	415,003	2.54	-	-	339,385	-
Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	213,543	0.00	-	-	-	-
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	751,290	7.69	-	-	751,290	-
瀚元科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	221,017	2.37	-	-	141,496	-
大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	167,172	3.60	-	-	167,172	-
大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	164,125	0.00	-	-	-	-
WPG South Asia Pte Ltd	WPG Korea Co., Ltd	最終母公司相同	230,233	0.00	-	-	-	-
WPG South Asia Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	最終母公司相同	360,670	0.00	-	-	100,049	-

註1：包含金額大於$100,000之其他應收款。
註2：週轉率列示為0.00者係因表列其他應收款，故無週轉率之適用。
註3：係期後截止至民國105年3月29日止收回之款項。

大聯大投資控股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104年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	$ 15,461,082	註5	3.00
1	世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	616,293	註5	0.12
1	世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	3	銷貨	506,978	註5	0.10
1	世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	3	銷貨	140,458	註5	0.03
2	大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	116,006	註5	0.02
3	龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	575,972	註5	0.11
3	龍臨實業股份有限公司	全潤電子有限公司	3	銷貨	111,415	註5	0.02
4	隆昕國際(香港)有限公司	龍臨實業股份有限公司	3	銷貨	294,075	註5	0.06
4	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	291,491	註5	0.06
5	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	4,454,066	註5	0.86
5	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	1,849,868	註5	0.36
5	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	3	銷貨	1,655,399	註5	0.32
5	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	1,222,161	註5	0.24
5	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	811,677	註5	0.16
5	世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	640,528	註5	0.12
5	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	303,991	註5	0.06
5	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	276,106	註5	0.05
5	世平國際(香港)有限公司	VITEC WPG Limited	3	銷貨	206,090	註5	0.04
5	世平國際(香港)有限公司	昱博科技股份有限公司	3	銷貨	158,933	註5	0.03
6	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	1,977,665	註9及註13	0.38
6	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	858,085	註6及註9	0.17
6	品佳股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	205,161	註9及註11	0.04

編號				交易往來情形			
(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
7	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	$ 2,553,385	註7及註16	0.50
7	友尚股份有限公司	建智股份有限公司	3	銷貨	836,857	註7及註16	0.16
7	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	132,128	註7及註19	0.03
8	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	5,264,798	註7及註16	1.02
8	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	1,825,873	註7及註16	0.35
8	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	銷貨	1,643,382	註7及註16	0.32
8	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	銷貨	1,056,791	註7及註16	0.20
8	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	342,668	註7及註16	0.07
8	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	314,038	註7及註16	0.06
8	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	銷貨	124,486	註7及註16	0.02
9	Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	516,907	註7及註16	0.10
9	Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	240,193	註7及註16	0.05
10	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	603,830	註7及註16	0.12
10	建智股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	216,741	註7及註16	0.04
11	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	銷貨	5,615,448	註4	1.09
11	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	149,458	註4	0.03
11	詮鼎科技股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	179,588	註4	0.03
11	詮鼎科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	101,833	註4	0.02
12	AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	1,897,610	註4	0.37
13	詮鼎電子有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	1,129,896	註4	0.22
14	振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	496,190	註4	0.10
14	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	172,635	註4	0.03
15	昱博科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	260,584	註4	0.05
15	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	222,194	註4	0.04
16	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	1,782,445	註9及註15	0.35
16	光勤股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	136,941	註9及註19	0.03
17	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	3	銷貨	449,808	註9及註19	0.09
18	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	1,099,509	註8	0.21

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
18	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	銷貨	$ 625,938	註8	0.12
19	瀚元科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	476,117	註8	0.09
19	瀚元科技股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	246,276	註8	0.05
20	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	2,908,842	註8	0.56
20	富威國際股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	262,358	註8	0.05
20	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	202,146	註8	0.04
21	Dstar Electronic Company Limited	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	127,059	註9及註19	0.02
22	WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	230,676	註20	0.04
22	WPG Americas Inc.	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	160,277	註20	0.03
23	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	3	銷貨	293,702	註9及註10	0.06
21	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	513,235	註9及註10	0.10
21	大聯大商貿有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	184,071	註9及註10	0.04
21	大聯大商貿有限公司	隆昕國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	105,656	註9及註10	0.02
22	大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	220,743	註9及註10	0.04
23	WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	1,534,091	註5	0.30
23	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	1,374,736	註5	0.27
24	全潤電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	272,298	註5	0.05
25	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	P.T. WPG Electrindo Jaya	3	銷貨	1,033,484	註5	0.20
26	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	4,579,936	註5	0.89
26	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	銷貨	1,367,051	註5	0.27
26	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	3	銷貨	924,584	註5	0.18
26	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	3	銷貨	758,665	註5	0.15
26	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平興業股份有限公司	3	銷貨	329,370	註5	0.06
26	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨	212,313	註5	0.04

編號				交易往來情形			
(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
27	Dstar Electronic Company Limited	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	$ 127,059	註9及註19	0.02
1	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	634,171	註9及註13	0.35
1	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	334,530	註6及註9	0.19
2	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	3,627,065	註5	2.03
2	世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	303,326	註5	0.17
3	龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	161,705	註5	0.09
4	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	應收帳款	401,511	註5	0.22
4	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	3	應收帳款	331,217	註5	0.18
4	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	1,056,235	註5	0.59
4	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	852,617	註5	0.48
4	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	158,381	註5	0.09
5	WPG C&C Limited.	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	141,811	註5	0.08
5	WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	281,984	註5	0.16
6	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	P.T. WPG Electrindo Jaya	3	應收帳款	297,338	註5	0.17
7	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	3	應收帳款	200,690	註5	0.11
7	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Pte. Ltd.	3	應收帳款	243,552	註5	0.14
7	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	3	應收帳款	260,569	註5	0.15
7	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	1,652,425	註5	0.92
7	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平興業股份有限公司	3	應收帳款	148,049	註5	0.08
8	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	146,330	註7及註16	0.08
9	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	745,710	註7及註16	0.42
9	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	2,082,170	註7及註16	1.16
10	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	應收帳款	504,379	註4	0.28
11	振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	183,798	註4	0.10
12	AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	151,821	註4	0.08

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
13	昱博科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	$ 112,967	註4	0.06
14	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	470,145	註9及註15	0.26
15	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	3	應收帳款	162,190	註9及註19	0.09
16	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	415,003	註8	0.23
17	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	751,290	註8	0.42
18	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	167,172	註9及註10	0.09
19	瀚元科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	221,017	註8	0.12
1	品佳電子有限公司	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	268,316	註17	0.15
1	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	722,511	註17	0.40
1	品佳電子有限公司	大聯大基通有限公司	3	其他應收款	529,205	註17	0.30
2	大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	其他應收款	131,819	註17	0.07
3	大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	683,777	註17	0.38
4	世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited.	3	其他應收款	621,077	註17	0.35
4	世平國際(香港)有限公司	隆昕國際(香港)有限公司	3	其他應收款	210,273	註17	0.12
4	世平國際(香港)有限公司	大聯大基通有限公司	3	其他應收款	266,839	註17	0.15
5	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	665,937	註17	0.37
5	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	332,397	註17	0.19
5	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	696,659	註17	0.39
6	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	199,983	註17	0.11
7	友瑞達有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	1,158,187	註17及註18	0.65
8	友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	其他應收款	190,268	註17	0.11
9	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	其他應收款	335,384	註17	0.19
10	建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	340,735	註17	0.19
11	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	497,641	註17	0.28
12	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	其他應收款	272,104	註17	0.15
13	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	其他應收款	151,362	註17	0.08

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率（註3）
				科目	金額	交易條件	
14	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	$ 213,543	註17	0.12
15	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	其他應收款	164,125	註17	0.09
16	WPG South Asia Pte Ltd	WPG Korea Co., Ltd	3	其他應收款	230,233	註17	0.13
16	WPG South Asia Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd.	3	其他應收款	360,670	註17	0.20
17	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	其他應收款	298,914	註18	0.17
18	SILICON APPLICATION (B.V.I.) CORP.	品佳股份有限公司	3	其他應收款	1,286,896	註17	0.72

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：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-120天。

註5：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-90天。

註6：收款期間為月結120天。

註7：銷售價格及條件與一般客戶相當。

註8：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理，收款期間為當月結60-120天。

註9：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理。

註10：收款期間為月結60天。

註11：收款期間為月結30天。

註12：收款期間為賒銷75-120天。

註13：收款期間為月結90-120天。

註14：主係應收代墊款項及無形資產移轉價款。

註15：收款期間為月結90天或貨到15天。

註16：收款期間為賒銷75天。

註17：主係應收資金融通款。

註18：主係應收回該關係企業所代收銷售客戶之款項。

註19：收款期間為月結90天。

註20：上開銷貨條件係按產品種類、市場競爭情況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理，收款期間為當月結30天。

大聯大投資控股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104年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	$ 13,484,384	$ 13,484,384	981,100,000	100.00	$ 21,696,782	$ 3,032,362	$ 3,032,362	註4
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	4,063,464	4,063,464	346,812,367	100.00	6,043,555	1,192,293	1,192,293	註4
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	4,717,962	4,717,962	406,570,000	100.00	6,668,916	876,147	876,147	註4
大聯大投資控股股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	14,735	14,735	3,920,000	100.00	41,821	2,639	2,639	註4
大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	南韓	電子零件代理經銷	169,071	169,071	1,087,794	100.00	338,381	40,441	40,441	註4
大聯大投資控股股份有限公司	WPG International(CI) Limited	開曼群島	控股公司	3,783,583	3,724,646	124,442,727	100.00	3,658,553	(184,587)	(184,587)	註4
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	16,131,691	16,131,691	649,650,000	100.00	16,920,576	850,066	846,551	註4
大聯大投資控股股份有限公司	世友投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	502,997	502,997	50,000,000	100.00	498,207	14,695	14,695	註4
大聯大投資控股股份有限公司	新聯大投資股份有限公司	台灣	投資事業	45,000	30,000	4,500,000	100.00	8,719	(17,827)	(17,827)	註4
大聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	510,041	-	35,175,221	44.21	502,347	28,142	12,514	註4
品佳股份有限公司	SILICON APPLICATION (B.V.I.) CORP.	英屬維京群島	國際投資事宜	706,402	706,402	22,000,000	100.00	3,273,449	22,900		註2及註5
品佳股份有限公司	WIN-WIN SYSTEMS LTD.	英屬維京群島	國際投資事宜	24,015	24,015	765,000	100.00	26,663	99		註2及註5
品佳股份有限公司	SAC Components (South Asia) Pte.Ltd.	新加坡	電腦軟硬體及電子產品之經銷	104,510	104,510	3,500,000	100.00	116,258	5,320		註2及註5
品佳股份有限公司	恒凱電子股份有限公司	台灣	電腦軟硬體及電子產品之經銷	10,000	10,000	1,000,000	100.00	9,450	(370)		註2及註5

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（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	台灣	電腦軟硬體及電子產品之經銷	$ 959,504	$ 959,504	73,500,000	100.00	$ 1,125,283	$ 237,015		註2及註5
世平興業股份有限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	英屬維京群島	控股公司	1,132,162	1,132,162	34,196,393	100.00	3,093,311	190,891		註2及註5
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	英屬維京群島	控股公司	2,774,146	2,774,146	83,179,435	100.00	13,381,156	1,334,727		註2及註5
世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	364,290	364,290	33,900,000	100.00	623,813	94,730		註2及註5
世平興業股份有限公司	荃寶科技股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	116,650	116,650	14,820,382	39.00	201,873	34,442		註2及註3
世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	1,468,555	2,242,555	94,600,000	100.00	1,752,111	45,934		註2及註5
世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	149,130	149,130	12,964,098	16.29	170,733	28,142		註2及註5
龍臨實業股份有限公司	Longview Technology GC Limited	英屬維京群島	控股公司	335,328	335,328	11,300,000	100.00	397,168	16,420		註2及註5
龍臨實業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	37,302	37,302	4,000,000	100.00	60,238	17,140		註2及註5
大傳企業股份有限公司	TECO Enterprise Holding (B.V.I.) Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	436,280	436,280	12,610,000	100.00	801,392	10,594		註2及註5
友尚股份有限公司	Suntop Investments Ltd.	開曼群島	一般投資業務	1,812,188	1,812,188	50,700,000	100.00	4,670,579	37,960		註2及註5
友尚股份有限公司	建智股份有限公司	台灣	事務性機器設備及電子零組件買賣業務	1,616,722	1,616,722	94,828,100	100.00	1,760,709	216,980		註2及註5
友尚股份有限公司	友尚綠能股份有限公司	台灣	電子零組件買賣業務	-	26,100	-	-	-	579		註2及註3及註7
友尚股份有限公司	寰宇電控股份有限公司	台灣	機械批發業	19,920	19,920	1,660,000	24.24	205	(4,317)		註2及註3
友尚股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣業務	11,520	11,520	1,080,000	20.00	36,758	37,910		註2及註3
友尚股份有限公司	日本友尚株式會社	日本	電子零組件買賣業務	44,172	44,172	15,015	50.00	40,257	2,239		註2及註3
友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣業務	2,092,631	2,092,631	85,000,000	100.00	2,362,019	401,824		註2及註5
建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	香港	電子零件等進出口業務	83,494	83,494	19,500,000	100.00	455,325	9,796		註2及註5

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（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
捷元股份有限公司	捷友商網股份有限公司	台灣	一般投資及其他食品什貨零售業務	$ 79,999	$ 79,995	8,000,000	100.00	$ 38,726	($ 13,979)		註2及註5
捷元股份有限公司	GENUINE C&C INC.(Seychelles)	塞席爾	控股公司	163,400	132,549	5,500,000	100.00	110,927	(11,178)		註2及註5
捷元股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	台灣	其他食品什貨零售業務	20,000	20,000	2,000,000	50.00	7,616	(7,018)		註2及註5
捷元股份有限公司	朝昶科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造業	12,636	12,636	1,682,151	5.47	12,636	51,300		註2及註3
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	台灣	電子零件等進出口業務	1,515,256	1,515,256	214,563,352	100.00	2,866,856	408,016		註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	台灣	電子零件等進出口業務	680,313	680,313	136,445,400	100.00	1,847,204	229,028		註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	恆伸股份有限公司	台灣	電子零件等進出口業務	124,521	124,521	10,000,000	100.00	121,984	14,717		註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	匯宏科技股份有限公司	台灣	電子零件等進出口業務	127,800	98,400	10,780,000	49.00	31,230	(60,260)		註2及註3
詮鼎科技股份有限公司	Fame Hall International Co., Ltd.	英屬維京群島	國際投資事宜	155,558	155,558	4,703,107	100.00	276,935	83,533		註2及註5
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	英屬維京群島	國際投資事宜	101,862	101,862	2,970,000	100.00	126,757	3,657		註2及註5
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	台灣	電子零件等進出口業務	343,959	343,959	28,000,000	100.00	770,231	143,295		註2及註5
凱悌股份有限公司	凱悌企業(薩摩亞)有限公司	薩摩亞	國際投資事宜	33,287	33,287	1,000,000	100.00	4,169	58		註2及註5
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	香港	電子零件買賣	284,898	284,898	63,000,000	100.00	1,601,336	202,806		註2及註5
富威科技股份有限公司	瀚元科技股份有限公司	台灣	電子零件買賣	401,247	401,247	24,300,000	100.00	445,776	68,404		註2及註5
瀚元科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	香港	電子零件買賣	1,092	1,092	25,000	100.00	10,873	940		註2及註5
瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	新加坡	電子零件買賣	1,988	1,988	10,000	100.00	223,112	10,046		註2及註5
世友投資股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台灣	事務性機器設備及電子零組件買賣	11,520	11,520	1,080,000	20.00	36,629	37,910		註2及註3
世友投資股份有限公司	寰宇電控股份有限公司	台灣	機械批發業	17,800	14,800	1,565,218	22.86	-	(4,317)		註2及註3
世友投資股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	台灣	食品什貨批發業	10,000	10,000	1,000,000	25.00	3,808	(7,018)		註2及註5

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（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
世友投資股份有限公司	朝昶科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造業	$ 50,000	$ 50,000	3,279,800	10.67	$ 67,275	$ 51,300		註2及註3
WPG Korea Co., Ltd.	Apache Communication Inc.	英屬維京群島	國際投資事業	69,182	71,939	2,795,000	100.00	88,238	1,122		註2及註5及註6

註1：本期認列之投資(損)益包含逆流及側流交易之已(未)實現損益及投資折(溢)價攤銷。
註2：係透過各子公司認列投資損益。
註3：該子公司採權益法評價之被投資公司。
註4：係本公司之子公司。
註5：係本公司之間接子公司。
註6：本期期末原始投資金額係以本期期末韓圜兌換新台幣匯率KRW1：NTD 0.028105計算；去年年底原始投資金額係以去年年底韓圜兌換新台幣匯率KRW1：NTD 0.0292255計算。
註7：友尚綠能股份有限公司已於104年8月清算完畢。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國104年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	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		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15)	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							
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	$ 1,913,041	1	$ 1,914,943	-	-	$ 1,914,943	($ 19,825)	100.00	($ 19,825)	$ 2,217,838	-	
大聯大商貿(深圳)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	156,695	1	114,811	-	-	114,811	39,533	100.00	39,533	485,259	-	註9
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	32,825	1	30,800	-	-	30,800	16,588	49.00	8,128	55,123	-	
基通物流(上海)有限公司	電子零件代理經銷	41,589	1	16,267	-	-	16,267	21,718	40.00	8,687	35,199	-	
蘇州新寧物流有限公司	倉儲裝卸、加工業務	69,459	1	20,179	-	-	20,179	11,466	29.40	3,371	37,604	-	
深圳華強聯大電子信息有限公司	電子相關產品買賣及進出口貿易	159,954	1	78,378	-	-	78,378	(113)	-	489	-	-	註13
品佳電子(上海)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	-	1	7,200	-	-	7,200	-	-	-	-	-	註3
品佳電子(武漢)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	-	1	6,975	-	-	6,975	-	-	-	-	-	註5
世平偉業貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	105,040	1	105,040	-	-	105,040	(4,638)	100.00	(4,638)	-	-	註12
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	218,286	1	21,336	-	-	21,336	26,036	100.00	26,036	338,627	-	
上海全潤電子國際貿易有限公司	電子零件代理經銷	8,269	1	-	-	-	-	1,174	100.00	1,174	59,930	-	註8
隆昕國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	16,539	1	143,490	-	-	143,490	213	100.00	(4,868)	172,628	-	註7
大傳電子(寧波)有限公司	電子元器件及產品等國際貿易業務	128,674	1	128,674	-	-	128,674	617	100.00	617	61,874	-	
宏慧國際貿易(上海)有限公司	經營電子零件買賣業務	82,063	1	-	-	-	-	4,469	100.00	4,469	87,432	-	

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	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		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15)	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							
友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	252,756	1	$ 252,756	-	-	$ 252,756	$ 9,476	100.00	$ 9,476	$ 385,721	-	
友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	141,148	1	-	-	-	-	3,811	100.00	3,811	216,741	-	
大連開元創成數碼有限公司	電腦軟硬體、電子產品開發及進出口銷售	49,950	1	25,439	-	-	25,439	197	-	97	-	-	註14
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	77,423	1	-	43,789	-	43,789	6,010	55.00	2,000	27,761	-	
湖北新勝科技投資管理有限公司	電子產品及週邊設備等之銷售	149,850	1	77,395	-	-	77,395	(15,373)	83.33	(9,001)	37,496	-	
威強電子零部件上海有限公司	經營電子零件買賣業務	6,574	1	6,565	-	-	6,565	58	100.00	58	4,147	-	
鴻碩貿易(深圳)有限公司	經營電子零件買賣業務	-	1	26,260	-	-	26,260	-	-	-	-	-	註6
高爾富計算機軟件(上海)有限公司	電子零件代理經銷	-	1	6,073	-	-	6,073	-	-	-	-	-	註4
佳訊國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	-	1	16,413	-	-	16,413	-	-	-	-	-	註2
快易購科技(深圳)有限公司	經營電子商務平台業務	60,726	1	5,263	-	-	5,263	-	15.00	-	5,263	-	

註1：列示1係指透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
註2：於民國100年3月清算完結。
註3：該公司於民國98年第四季清算完結。
註4：該公司於民國97年12月清算完結。
註5：該公司於民國96年11月辦理解散。
註6：該公司於民國100年12月註銷。
註7：係龍臨實業股份有限公司於民國101年8月31日以第三地區投資事業英屬維京群島之轉投資事業隆昕國際(香港)有限公司，所持有大陸地區事業隆昕國際貿易(上海)有限公司100%股權，已取得經濟部投審會之事後核備函。
註8：係由世平國際(香港)有限公司於民國99年7月1日取得全潤電子有限公司100%股權，並間接持有上海全潤電子國際貿易有限公司100%股權，已取得經濟部投審會事後核備函，其投資金額為USD 469仟元。
註9：係由WPG International Hong Kong Limited以大聯大商貿匯出盈餘，部分轉增資大聯大商貿(深圳)有限公司，已取得經濟部投審會核備函，其投資金額為HKD 10,000仟元，該投資金額不列入本公司對大陸投資額度之計算。
註10：本表之實收資本額、本期匯出或收回投資金額、本期期末自台灣匯出累積投資金額、期末投資帳面價值及截至本期止已匯回投資收益等係以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 32.825、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 4.235及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.995計算。
註11：本表之期末投資帳面價值係以本公司之約當持股比例計算。
註12：該公司於民國104年9月註銷。
註13：深圳華強聯大電子信息有限公司已於104年8月處分完畢。
註14：本期GENUINE C&C HOLDING INC.(Seychelles)出售大連開元創成數碼有限公司，其價款為RMB 2,150仟元，惟截至民國105年3月29日該價款尚未收回。
註15：本期認列投資損益係與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報告認列。

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
大聯大投資控股股份有限公司	$ 2,175,377	$ 2,290,809	$ 28,990,655
世平興業股份有限公司	269,866	634,757	13,058,091
富威科技股份有限公司	22,485	16,413	1,417,211
品佳股份有限公司	14,175	20,612	4,001,350
凱悌股份有限公司	32,825	32,825	667,164
友尚股份有限公司	252,756	484,632	7,256,767
建智股份有限公司	-	82,063	879,173
大傳企業股份有限公司	128,674	128,674	689,006
世友投資股份有限公司	5,263	16,032	298,924
捷元股份有限公司	146,623	146,890	671,977

(1)累計本期期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額係以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 32.825、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 4.235及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.995計算。
(2)依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額係以各投資公司合併淨值或淨值孰高者計算。
(3)富威科技股份有限公司業已向投審會註銷投資額度USD185仟元，因被投資公司已清算完結而未匯回款項，故仍需計入大陸投資額度之計算。