

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 106 年度及 105 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 106 年度及 105 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 ~ 10
五、	合併資產負債表	11 ~ 12
六、	合併綜合損益表	13 ~ 14
七、	合併權益變動表	15
八、	合併現金流量表	16 ~ 17
九、	合併財務報表附註	18 ~ 97
	(一) 公司沿革	18
	(二) 通過財務報告之日期及程序	18
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	18 ~ 23
	(四) 重大會計政策之彙總說明	23 ~ 42
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	42 ~ 43
	(六) 重要會計項目之說明	43 ~ 79
	(七) 關係人交易	79 ~ 81
	(八) 質押之資產	81 ~ 82

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	82	
(十)	重大之災害損失	82	
(十一)	重大之期後事項	82	
(十二)	其他	82	~ 93
(十三)	附註揭露事項	93	~ 94
(十四)	營運部門資訊	95	~ 97

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

本公司民國 106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至 106 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

負責人：黃偉祥



中華民國 107 年 3 月 27 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004730 號

大聯大投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

大聯大投資控股股份有限公司及子公司(以下簡稱「大聯大投控集團」)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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」暨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控集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大聯大投控集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大聯大投控集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之

過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大聯大投控集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

商譽減損評估

事項說明

有關商譽減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十八)非金融資產減損；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；商譽減損之說明，請詳合併財務報告附註六(十三)(十四)無形資產及非金融資產減損。

大聯大投控集團於以前年度陸續以股份轉換或現金收購等方式取得他公司股權，並依企業合併之會計處理辦理收購價格與可辨認公允價值淨資產之分攤。大聯大投控集團係以未來估計現金流量及使用適當之折現率加以折現以衡量商譽之可回收金額，作為評估商譽是否減損之依據。因上開可回收金額所採用之假設需判斷並具不確定性，對可回收金額衡量結果影響重大，進而影響商譽減損之估計，因此，本會計師將大聯大投控集團之重大商譽之減損評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 評估管理階層對現金產生單位未來現金流量之估計流程，並比較評價模型中所列未來之現金流量與管理階層所核准之營運計畫之一致性。
2. 檢視評估模型中所採用之各項預計成長率、毛利率及折現率等重大假設之合理性，包含下列程序：
 - (1)所使用之預計成長率及毛利率，與歷史結果及整體經濟比較。
 - (2)所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。
 - (3)檢查評價模型計算公式之設定。
3. 比較各該現金產生單位整體可回收金額與帳面價值。

應收帳款備抵呆帳提列評估

事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報告附註四(九)；應收帳款備抵呆帳提列評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款及催收帳款之會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(五)(十五)。

應收帳款之備抵呆帳提列金額，係依管理階層針對個別應收帳款客戶之逾期狀況進行評估，該評估過程係管理階層運用判斷及估計決定未來可回收性，而其未來可回收性係受管理階層對客戶信用風險假設等多項因素之影響，因此本會計師對大聯大投控集團之應收帳款備抵呆帳提列之估計列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估信用額度申請之表單核准流程。
2. 比較財務報表期間對備抵呆帳之提列政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。
3. 比較本年度與以前年度應收帳款帳齡分布及呆帳沖銷之情形，並檢查期後現金收款確認流通在外款項之可回收性。
4. 針對管理階層所個別認列之重大應收帳款減損，評估其相關佐證文件之適切性。

進貨折讓認列

事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)。

大聯大投控集團主要經營各種電子零組件之銷售通路，因產業特性，與供應商間存在不同商品存貨種類及數量之進貨折讓約定，依議定之條件計算及認列進貨折讓金額，並於供應商給予貸項通知單(Credit Note)後，即以淨額沖抵應支付之進貨價款。

由於前述折讓約定條件類型繁多，需仰賴資訊系統蒐集大量交易資訊，並以資訊系統或部份人工方式匹配對應之折讓條件來計算出進貨折讓金額，此進貨折讓金額重大。因此本會計師對大聯大投控集團當期所認列之進貨折讓數額列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 就大聯大投控集團之進貨折讓認列瞭解及評估其攸關之內部控制作業，並測試該等控制之有效性，抽查折讓系統中資料拋轉之設定，並抽樣測試進貨折讓認列經權責主管覆核。
2. 就本期進貨折讓明細抽樣，針對所抽樣之商品料號取得其供應商確認文件及已核准之貸項通知單(Credit Note)，並檢查所取得憑證之料號及折讓金額與入帳資訊一致。
3. 就重大應付帳款抽樣發函詢證，詢證內容亦包含已取得貸項通知單之進貨折讓認列金額，與供應商回函金額之差異取具調節表並予以測試。並抽樣測試期後淨額沖抵應支付進貨價款之情形。

其他事項-個體財務報告

大聯大投資控股股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 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。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大聯大投控集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大聯大投控集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大聯大投控集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大聯大投控集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾

會計師



林鈞堯



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

(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日

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106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	7,097,914	4	\$ 8,456,912	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)					
	融資產—流動			2,539	-	38,458	-
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)		25,508	-	23,107	-
1150	應收票據淨額	六(四)		4,088,566	2	7,573,363	4
1170	應收帳款淨額	六(五)		87,020,143	49	84,973,871	47
1180	應收帳款—關係人淨額	七(三)		274,728	-	229,918	-
1200	其他應收款	六(七)		5,711,413	3	11,199,852	6
1210	其他應收款—關係人	七(三)		2,046	-	23,419	-
1220	本期所得稅資產			35,079	-	213,314	-
130X	存貨	六(八)		57,473,653	32	49,927,165	28
1410	預付款項			1,492,698	1	1,260,716	1
1470	其他流動資產	八		630,261	1	1,350,639	1
11XX	流動資產合計			<u>163,854,548</u>	<u>92</u>	<u>165,270,734</u>	<u>92</u>
非流動資產							
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)及八		495,766	-	331,974	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流	六(九)					
	動			585,837	-	508,479	-
1550	採用權益法之投資	六(十)		1,253,615	1	1,132,325	1
1600	不動產、廠房及設備	六(十一)及八		5,042,824	3	4,278,658	3
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八		1,184,367	1	1,217,131	1
1780	無形資產	六(十三)		5,571,769	3	5,599,944	3
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)		351,043	-	347,333	-
1900	其他非流動資產	六(十五)及八		327,857	-	328,368	-
15XX	非流動資產合計			<u>14,813,078</u>	<u>8</u>	<u>13,744,212</u>	<u>8</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>178,667,626</u>	<u>100</u>	\$ <u>179,014,946</u>	<u>100</u>

(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106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日	105年12月31日
			金額 %	金額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十六)	\$ 53,773,607 30	\$ 52,854,073 29
2110	應付短期票券	六(十七)	3,887,605 2	4,202,919 2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	24,765 -	5,686 -
2150	應付票據		214,347 -	415,080 -
2170	應付帳款		48,909,622 27	47,829,951 27
2180	應付帳款—關係人	七(三)	1,312 -	12,679 -
2200	其他應付款		5,040,757 3	4,542,499 3
2230	本期所得稅負債		751,276 1	670,663 -
2300	其他流動負債	六(十八)(十九)	5,559,204 3	11,753,868 7
21XX	流動負債合計		<u>118,162,495 66</u>	<u>122,287,418 68</u>
非流動負債				
2540	長期借款	六(十九)	7,238,010 4	5,196,441 3
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)	414,200 -	432,481 -
2600	其他非流動負債		797,483 1	781,157 1
25XX	非流動負債合計		<u>8,449,693 5</u>	<u>6,410,079 4</u>
2XXX	負債總計		<u>126,612,188 71</u>	<u>128,697,497 72</u>
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
一及六(二十一)				
3110	普通股股本		18,250,618 10	17,238,954 10
3130	債券換股權利證書		- -	2,938 -
資本公積				
六(二十二)				
3200	資本公積		19,569,525 11	16,901,053 9
保留盈餘				
六(二十三)				
3310	法定盈餘公積		4,544,073 3	4,012,785 2
3350	未分配盈餘	六(三十一)	13,279,694 7	10,734,088 6
其他權益				
3400	其他權益	六(二十四)	(4,124,937) (2)	908,063 1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>51,518,973 29</u>	<u>49,797,881 28</u>
36XX	非控制權益		<u>536,465 -</u>	<u>519,568 -</u>
3XXX	權益總計		<u>52,055,438 29</u>	<u>50,317,449 28</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾				
九				
重大之期後事項				
十一				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 178,667,626 100</u>	<u>\$ 179,014,946 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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106年及105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	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十五)及七 (三)	\$ 532,509,958 100	\$ 536,918,813 100
5000 營業成本	六(八)及七(三)	(510,358,864) (96)	(514,322,994) (96)
5950 營業毛利淨額		22,151,094 4	22,595,819 4
營業費用	六(二十九)(三 十)及七(三)		
6100 推銷費用		(8,762,789) (1)	(8,256,394) (2)
6200 管理費用		(3,435,107) (1)	(6,363,532) (1)
6000 營業費用合計		(12,197,896) (2)	(14,619,926) (3)
6900 營業利益		9,953,198 2	7,975,893 1
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十六)	372,430 -	363,975 -
7020 其他利益及損失	六(二十七)	321,627 -	(161,360) -
7050 財務成本	六(二十八)	(1,841,661) -	(1,554,035) -
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額		74,527 -	63,751 -
7000 營業外收入及支出合計		(1,073,077) -	(1,287,669) -
7900 稅前淨利		8,880,121 2	6,688,224 1
7950 所得稅費用	六(三十一)	(1,513,686) (1)	(1,337,626) -
8200 本期淨利		\$ 7,366,435 1	\$ 5,350,598 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106年及105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	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	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)	(\$ 67,036)	(\$ 82,437)
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(74)	(109)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	11,396	14,015
8310 不重分類至損益之項目總額		(55,714)	(68,531)
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		(5,162,384)	(1,701,788)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十四)	139,396	10,886
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		(35,227)	(9,440)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	(1,194)	45,869
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(5,059,409)	(1,654,473)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 5,115,123)	(\$ 1,723,004)
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,251,312	\$ 3,627,594
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 7,307,987	\$ 5,312,875
8620 非控制權益		58,448	37,723
		\$ 7,366,435	\$ 5,350,598
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 2,222,421	\$ 3,601,246
8720 非控制權益		28,891	26,348
		\$ 2,251,312	\$ 3,627,594
每股盈餘			
基本每股盈餘			
9750 本期淨利	六(三十二)	\$ 4.10	\$ 3.18
稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利		\$ 4.01	\$ 2.96

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



單位：新台幣仟元

大聯大投資 華聯海飛公司及其子公司
民國106年12月31日

附註	歸屬於本公司		母 公 司		業 其 他		主 權 益		之 權 益		非 控 制 權	權 益 總 額
	普通 股 本	債 券 換 股 權 利 證	資 本 公 積	法 定 盈 餘	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額	備 售 實 質 損 益	出 融 未 現 益	庫 藏 股 票	總 計		
105年												
105年1月1日餘額	\$ 16,557,092	-	\$ 15,187,178	\$ 3,470,739	\$ 10,002,877	\$ 2,574,750	(\$ 20,974)	(\$ 1,242)	\$ 47,770,420	\$ 547,338	\$ 48,317,758	
104年度盈餘分配	-	-	-	542,046	(542,046)	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(3,973,702)	-	-	-	(3,973,702)	-	(3,973,702)	
發放股東現金紅利	-	-	158	-	-	-	-	-	158	-	158	
資本公積變動數	-	-	(5)	-	-	-	-	1,242	1,237	-	1,237	
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
可轉換公司債執行轉換	681,862	2,938	1,713,722	-	-	-	-	-	2,398,522	-	2,398,522	
合併總損益	-	-	-	-	5,312,875	-	-	-	5,312,875	37,723	5,350,598	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(65,916)	(1,656,599)	10,886	-	(1,711,629)	(11,375)	(1,723,004)	
合併個體變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,521)	(37,521)	
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,597)	(16,597)	
105年12月31日餘額	\$ 17,238,954	2,938	\$ 16,901,053	\$ 4,012,785	\$ 10,734,088	\$ 918,151	(\$ 10,088)	\$ -	\$ 49,797,881	\$ 519,568	\$ 50,317,449	
106年												
106年1月1日餘額	\$ 17,238,954	2,938	\$ 16,901,053	\$ 4,012,785	\$ 10,734,088	\$ 918,151	(\$ 10,088)	\$ -	\$ 49,797,881	\$ 519,568	\$ 50,317,449	
105年度盈餘分配	-	-	-	531,288	(531,288)	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(4,178,311)	-	-	-	(4,178,311)	-	(4,178,311)	
發放股東現金紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
可轉換公司債執行轉換	1,011,664	2,938	2,556,419	-	-	-	-	-	3,565,145	-	3,565,145	
資本公積變動數	-	-	112,053	-	-	-	-	-	112,053	-	112,053	
實際取得或處分子公司股票價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(216)	-	-	-	(216)	(11,994)	(12,210)	
合併總損益	-	-	-	-	7,307,987	-	-	-	7,307,987	58,448	7,366,435	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(52,566)	(5,172,430)	139,430	-	(5,085,566)	(29,557)	(5,115,123)	
106年12月31日餘額	\$ 18,250,618	-	\$ 19,569,525	\$ 4,544,073	\$ 13,279,694	(\$ 4,254,279)	\$ 129,342	\$ -	\$ 51,518,973	\$ 536,465	\$ 52,055,438	

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：蔡福海



會計主管：蔡興文

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106年及105年10月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 8,880,121	\$ 6,688,224
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十九)	206,730	237,547
各項攤提費用	六(十三)(二十九)	25,679	36,978
呆帳(轉列收入)費用提列數	六(二十六)	(113,698)	2,824,552
利息費用	六(二十八)	1,630,134	1,272,903
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)	40,762	(6,527)
利息收入	六(二十六)	(30,143)	(33,221)
股利收入	六(二十六)	(31,766)	(43,262)
採權益法認列之關聯企業損(益)之份額	六(二十七)	(74,527)	(63,751)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十七)	1,306	18,567
處分投資利益	六(二十七)	(18,530)	(16,017)
減損損失	六(二十七)	49,768	120,099
應付公司債折價攤銷數	六(十八)(二十八)	20,723	72,461
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		14,236	9,302
應收票據淨額		3,392,813	(1,061,387)
應收帳款淨額		(1,840,590)	(2,562,373)
應收帳款-關係人淨額		(44,810)	89,140
其他應收款		5,488,774	(2,032,530)
其他應收款-關係人		21,373	91,840
存貨		(7,548,977)	310,728
預付款項		(231,982)	1,539,898
其他流動資產		(9,901)	44,216
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(200,733)	(312,614)
應付帳款		1,079,671	3,469,500
應付帳款-關係人		(11,367)	10,320
其他應付款		470,068	(429,362)
其他流動負債		(336,229)	48,719
其他非流動負債		(38,006)	(17,732)
營運產生之現金流入		10,790,899	10,306,218
支付之利息		(1,605,247)	(1,343,353)
支付之所得稅		(1,249,450)	(1,505,631)
收取之利息		29,808	34,054
收取之股利		82,103	97,680
營業活動之淨現金流入		8,048,113	7,588,968

(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106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 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		(\$ 117,062)	(\$ 120,423)
取得備供出售金融資產-非流動		(85,348)	-
處分備供出售金融資產-流動價款		-	14,786
處分備供出售金融資產-非流動價款		33,155	-
備供出售金融資產減資退回股款		5,665	9,182
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款		10,178	30,825
無活絡市場之債務商品投資到期還本		-	5,000
取得採用權益法之投資	七(三)	(49,000)	(610,051)
購置不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產	六(三十四)	(981,021)	(150,623)
處分不動產、廠房及設備價款		5,733	6,270
處分子公司	六(三十四)	-	(34,111)
存出保證金增加		(25,436)	(10,817)
存出保證金減少		21,830	68,116
其他金融資產-流動減少(增加)		730,279	(108,627)
其他金融資產-非流動增加		(42,129)	(23,094)
其他金融資產-非流動減少		52,356	-
其他非流動資產減少		1,523	29,528
採用權益法之被投資公司減資退回股款		27,211	50,389
預付投資款增加		(21,722)	-
對子公司之收購	六(三十三)	(12,210)	(3,498)
投資活動之淨現金流出		(445,998)	(847,148)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		668,743,615	611,741,862
償還短期借款		(667,824,081)	(613,422,676)
舉借長期借款(含一年內到期之長期借款)		13,368,536	2,870,852
償還長期借款(含一年內到期之長期借款)		(13,636,079)	(3,725,200)
非控制權益減少		-	(16,597)
應付短期票券增加		34,398,525	48,565,320
應付短期票券減少		(34,713,839)	(48,070,598)
存入保證金增加		200,055	21,183
存入保證金減少		(206,794)	(19,275)
發放股東現金紅利	六(二十三)	(4,178,311)	(3,973,702)
償還可轉換公司債		(4,900)	-
籌資活動之淨現金流出		(3,853,273)	(6,028,831)
匯率影響數		(5,107,840)	(1,702,719)
本期現金及約當現金減少數		(1,358,998)	(989,730)
期初現金及約當現金餘額		8,456,912	9,446,642
期末現金及約當現金餘額		\$ 7,097,914	\$ 8,456,912

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 106 年度及 105 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(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。本公司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。民國 106 年 9 月 1 日鑫聯大投資控股股份有限公司(鑫聯大)與捷元之原股東進行 1 股換 1 股之股份轉換、設立並同日開始上櫃買賣，捷元同日則下櫃，該股份轉換後本公司持有鑫聯大 60.5%之股權。本公司及列入本合併報告之子公司以下簡稱「本集團」。

(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)截至民國 106 年 12 月 31 日止，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)，實收資本額為\$18,250,618，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 107 年 3 月 27 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

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

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：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效經營結果並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 於適用金管會認可之民國107年IFRSs版本時，本集團對於國際財務報導準則第9號(以下簡稱「IFRS 9」)係採用簡易追溯調整，對民國107年1月1日之影響彙總如下：
 - A. 本集團按IFRS 9提列減損損失規定，對應收帳款影響之金額不重大。
 - B. 本集團將備供出售金融資產\$521,274及以成本衡量之金融資產\$585,837，按IFRS 9分類規定，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產\$1,075,076及調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產\$32,035，並調增保留盈餘\$120,501及調減其他權益\$120,501。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

- (1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11

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

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

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟3：決定交易價格。

步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

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

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

因適用IFRS 15之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

估計銷貨折讓依IFRS 15規定認列之退款負債，於過去報導期間表達為應收帳款-備抵銷貨折讓，於民國107年1月1日餘額為\$2,701,510。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日

國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」
2015-2017週期之年度改善

民國108年1月1日
民國108年1月1日

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

1. 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」

此修正解決了現行國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號的不一致。投資者出售(投入)資產與其關聯企業或合資之交易，視出售(投入)資產之性質決定認列全部或部份處分損益：

- (1) 當出售(投入)之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；
- (2) 當出售(投入)之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。

2. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

3. 國際會計準則第 28 號之修正「關聯企業與合資之長期權益」

此修正釐清實質上構成企業對關聯企業或合資淨投資一部分之任何長期權益，應先適用國際財務報導準則第 9 號，再適用國際會計準則第 28 號認列損失之相關規定。

4. 國際財務報導解釋第 23 號「不確定性之所得稅處理」

此解釋釐清當所得稅處理存有不確定性時，企業應依據此解釋決定課稅所得(課稅損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用所得稅抵減及稅率，依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定認列及衡量其當期與遞延所得稅資產/負債。

5. 2015-2017 週期之年度改善

(1) 國際會計準則第 12 號「所得稅」

此修正釐清分類為權益之金融工具，其股利之所得稅後果應按過去認列產生可分配利潤之交易或事項予以認列。此要求適用於所有股利之所得稅後果。

(2) 國際會計準則第 23 號「借款成本」

該修正釐清當符合要件之資產已達到預定使用或出售之狀態後，企業

為取得該資產而特地舉借且尚流通在外之借款將成為一般借款的一部分。

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		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
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	
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	0.00	100.00	註7
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	0.00	44.21	註2及註8
大聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	控股公司	60.50	0.00	註8
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	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
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	0.00	16.29	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	0.00	100.00	註16
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	4.31	註3
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	0.00	100.00	註13
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4

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
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.	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	
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	
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	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	0.00	100.00	註11

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
凱梯企業(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	0.00	100.00	註17
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	
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	95.69	註3
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	100.00	60.00	註12
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 South Asia Pte. Ltd.	WPG Malaysia Sdn. Bhd	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		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG (Thailand) Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	註6
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	99.99	99.99	註9
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Electronics (Philippines) Inc.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	註5
WPG South Asia Pte. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPG Malaysia Sdn. Bhd	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	0.01	0.01	註9
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	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
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	
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	
鑫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	100.00	0.00	註8
鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大(香港)有限公司	控股公司	100.00	0.00	註14
鑫聯大(香港)有限公司	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15
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	一般投資及其他食品什貨零售	100.00	100.00	註2及註18
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	100.00	100.00	註2
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	控股公司	100.00	100.00	註2
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	啟元貿易(香港)有限公司	控股公司	100.00	100.00	註2

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
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	0.00	55.00	註2及註15
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	電子產品等之銷售	100.00	0.00	註10

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：本公司直接持有捷元公司之持股比例 44.21%，併同本公司透過 100%持股之子公司-世平公司持有捷元公司持股比例 16.29%，合計 60.50%之持股比例。又世平公司於民國 106 年 7 月將原持有捷元公司之持股比例 16.29%售予本公司，由本公司直接持有捷元公司之持股比例 60.50%。

註 3：世平公司透過 World Peace International Pte Ltd 及世平國際(香港)持有 WPG Americas Inc. 合計持股為 4.31%，進而併同 WPG International (CI) Limited 持有 WPG Americas Inc. 後，合計持股為 100%。

註 4：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 5：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 6：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 7：該子公司於民國 106 年 12 月解散之清算完畢。

註 8：鑫聯大公司於股份轉換基準日-民國 106 年 9 月 1 日與捷元公司之原股東進行 1 股換 1 股之股份轉換、設立並同日開始上櫃買賣，而捷元公司同日則下櫃。

註 9：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 10：該子公司於民國 106 年 7 月設立。

註 11：該子公司於民國 106 年 9 月解散清算完畢。

註 12：WPG International (CI) Limited 於民國 106 年 11 月向非控制權益購買大聯大基通有限公司 40%之股權。

註 13：該子公司於民國 106 年 3 月解散清算完畢。

註 14：該子公司於民國 106 年 11 月完成設立登記。

註 15：鑫聯大(香港)有限公司於民國 106 年 11 月向 Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)購買鵬瑜(上海)數碼科技有限公司 55%股權。

註 16：該子公司於民國 106 年 6 月解散清算完畢。

註 17：該子公司於民國 106 年 5 月解散清算完畢。

註 18：該子公司原名捷友商網股份有限公司，於民國 106 年 4 月更名。

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 106 年及 105 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$536,465 及 \$519,568，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			
		106年12月31日		105年12月31日	
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比
鑫聯大投資控股股份有限公司 及其子公司(註)	台灣	\$ 438,690	39.5%	\$ 417,404	39.5%

註：本公司原持有捷元公司 60.5%，而鑫聯大公司於股份轉換基準日-民國 106 年 9 月 1 日與捷元公司之原股東進行一股換一股之股份轉換、設立並同日開始上櫃買賣，而捷元公司同日則下櫃。

子公司彙總性財務資訊：

(1) 資產負債表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	106年12月31日	105年12月31日
流動資產	\$ 3,011,190	\$ 2,693,783
非流動資產	101,779	113,039
流動負債	(1,875,916)	(1,641,941)
非流動負債	(64,284)	(56,032)
淨資產總額	1,172,769	1,108,849
減：非控制權益	(62,169)	(52,135)
歸屬於母公司業主之權益	<u>\$ 1,110,600</u>	<u>\$ 1,056,714</u>

(2) 綜合損益表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	106年度	105年度
收入	\$ 9,887,666	\$ 10,762,427
稅前淨利	156,279	81,185
所得稅利益(費用)	(32,884)	(20,328)
本期淨利	123,395	60,857
其他綜合損益(稅後淨額)	(7,421)	(13,762)
本期綜合損益總額	\$ 115,974	\$ 47,095
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 4,919)	(\$ 1,501)
支付予非控制權益股利	\$ 18,229	\$ 15,715

(3) 現金流量表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	106年度	105年度
營業活動之淨現金流入	\$ 135,733	\$ 50,997
投資活動之淨現金流入	6,026	12,793
籌資活動之淨現金流入(出)	113,850	(288,659)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,582)	(7,781)
本期現金及約當現金減少數	244,027	(232,650)
期初現金及約當現金餘額	188,421	421,071
期末現金及約當現金餘額	\$ 432,448	\$ 188,421

(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) 功能性貨幣與表達不同之國外分公司，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月平均匯率換算；
 - C. 總公司往來及營運資金係以歷史匯率換算；及
 - D. 國外分公司外幣財務報表換算為新台幣之差額，列示於股東權益項下之「其他權益-國外營運機構財務報表換算之兌換差額」。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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

1. 存貨之購買成本包含購買價格、進口稅捐以及直接歸屬於取得商品之其他成本。交易折扣、讓價及其他類似項目應於決定購買成本時減除。
2. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。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，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他

按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、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	2 ~ 10年
租賃改良	2 ~ 15年
其他	3 ~ 10年

(十五) 營業租賃

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

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。

(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) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率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。

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，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重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 106 年度合併財務報告認列減損損失。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

1. 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。

2. 應收帳款備抵呆帳提列評估

備抵呆帳提列評估過程中，本集團必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本集團針對該帳款評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。有關應收帳款備抵呆帳提列評估，請參閱附註六(五)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
零用金及庫存現金	\$ 4,579	\$ 2,945
支票存款	2,175,037	1,786,628
活期存款	4,770,422	6,496,436
定期存款	147,876	170,903
合計	<u>\$ 7,097,914</u>	<u>\$ 8,456,912</u>

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

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項 目	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
衍生金融商品	\$ 2,539	\$ 17,721
國內開放型基金	-	20,266
小計	2,539	37,987
評價調整	-	471
合計	\$ 2,539	\$ 38,458
流動項目：		
持有供交易之金融負債衍生金融商品	\$ 24,765	\$ 5,686

1. 本集團持有供交易之金融資產及負債於民國 106 年及 105 年度認列之淨(損失)利益分別計(\$40,762)及\$6,527。
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：

衍生金融資產	106年12月31日			105年12月31日		
	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 2,000	106.12.08~ 107.01.16		美金 1,500	105.12.02~ 106.01.16	
	歐元 3,750	106.11.15~ 107.04.16		歐元 500	105.11.02~ 106.02.23	
-預售遠期外匯- SWAP	美金 8,200	106.12.06~ 107.01.22		美金 12,900	105.12.12~ 106.01.26	
-預購遠期外匯	美金 30,353	106.04.19~ 107.04.20		美金 27,506	105.04.20~ 106.06.21	
	歐元 1,000	106.12.08~ 107.01.12		歐元 3,000	105.12.09~ 106.01.12	

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

被投資公司	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
遠雄自貿港投資控股股份有限公司	\$ 13,799	\$ 13,799
中菲行國際物流股份有限公司	8,748	8,748
	22,547	22,547
備供出售金融資產評價調整	2,961	560
	25,508	23,107
非流動項目：		
日電貿股份有限公司	231,990	231,990
Vitec holdings Co., Ltd.	85,348	-
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	-	34,938
穆拉德加捷生技股份有限公司	19,107	19,107
台灣華傑股份有限公司	10,500	10,500
其他	14,339	19,091
	410,889	365,231
備供出售金融資產評價調整	111,540	(25,456)
累計減損	(26,663)	(7,801)
	495,766	331,974
合計	\$ 521,274	\$ 355,081

1. 本集團於民國 106 年及 105 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\$139,396 及 \$11,261，自權益重分類至當期利益之金額分別為\$0 及\$375。
2. 本集團未有投資屬債務工具之備供出售金融資產者。
3. 備供出售金融資產-非流動之減損情形，請詳附註六(十四)之說明。
4. 本集團民國 106 年及 105 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。

(四) 應收票據

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據	\$ 4,180,550	\$ 7,573,363
減：備抵呆帳	(91,984)	-
	\$ 4,088,566	\$ 7,573,363

本集團收取之應收票據除下列所述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。

減損金融資產之變動分析：

	<u>106年</u>	<u>105年</u>
	個別評估之 減損損失	個別評估之 減損損失
1月1日	\$ -	\$ -
減損損失提列	92,690	-
匯率影響數	(706)	-
12月31日	<u>\$ 91,984</u>	<u>\$ -</u>

(五) 應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	\$ 87,816,552	\$ 88,220,742
減：備抵呆帳	(796,409)	(3,246,871)
	<u>\$ 87,020,143</u>	<u>\$ 84,973,871</u>

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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
群組1	\$ 32,366,221	\$ 45,903,680
群組2	49,880,142	35,084,851
	<u>\$ 82,246,363</u>	<u>\$ 80,988,531</u>

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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
0~30天	\$ 2,769,938	\$ 2,158,300
31~60天	1,537,441	1,990,180
61~90天	314,133	514,933
91~120天	126,855	1,117,178
121~150天	26,105	455,740
151~180天	14,333	495,027
181天以上	781,384	500,853
	<u>\$ 5,570,189</u>	<u>\$ 7,232,211</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 減損金融資產之變動分析：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 2,920,322	\$ 326,549	\$ 3,246,871
減損損失(迴轉)提列	(191,709)	21,153	(170,556)
因無法收回而沖銷之款項	(1,601,468)	(67,617)	(1,669,085)
匯率影響數	(172,278)	(12,676)	(184,954)
其他(註)	(417,587)	(8,280)	(425,867)
12月31日	\$ 537,280	\$ 259,129	\$ 796,409

註：其他含轉列催收款及收回以前年度已沖銷未能收回之備抵呆帳直接迴轉並減少呆帳損失，分別為(\$428,494)及\$2,627。

	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 353,584	\$ 465,233	\$ 818,817
提列減損損失(註)	2,742,677	75,916	2,818,593
因無法收回而沖銷之款項	(186,251)	(2,578)	(188,829)
匯率影響數	8,750	(29,787)	(21,037)
其他(註)	1,562	(182,235)	(180,673)
12月31日	\$ 2,920,322	\$ 326,549	\$ 3,246,871

註：其他含轉列催收款及收回以前年度已沖銷未能收回之備抵呆帳直接迴轉並減少呆帳損失，分別為(\$188,342)及\$7,669。

(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 106 年及 105 年 12 月 31 日止尚未結清之已讓售應收帳款相關資訊如下：

106年12月31日

讓售對象	讓售應收		額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之 利率區間	提供擔
	帳款金額	除列金額					保項目 內容
國泰世華 商業銀行	\$ 1,359,321	\$ 1,359,321	美金	47,500	\$ 1,359,321	2.00%-2.65%	註1
兆豐國際 商業銀行	4,345,605	4,345,605	美金	166,900	4,191,246	1.53%-2.81%	註2
				\$ 590,000			
中國信託 商業銀行	2,153,391	2,153,391	美金	20,000	1,788,656	1.69%-3.02%	註3
				\$ 3,000,000			
玉山商業 銀行	3,459,933	3,459,933	美金	180,500	2,977,084	1.15%-2.72%	註4
				\$ 20,000			
台北富邦 商業銀行	615,462	615,462	\$	1,474,300	338,700	1.10%-2.89%	註5
元大商業 銀行	388,144	388,144	美金	25,000	244,000	2.39%-2.92%	註6
香港商香 港上海匯 豐銀行	1,488,626	1,488,626	美金	82,500	1,429,213	1.90%-3.40%	註7
大眾商業 銀行	226,921	226,921	美金	6,500	123,009	2.47%-2.84%	註8
				\$ 820,000			
渣打國際 商業銀行	31,991	31,991	美金	4,520	-	-	無
台新國際 商業銀行	5,044,780	5,044,780	美金	15,000	2,741,648	2.22%-2.80%	註9
				\$ 9,000,000			
永豐商業 銀行	786,843	786,843	美金	58,900	697,601	2.00%-2.48%	註10
遠東國際 商業銀行	249,766	249,766	美金	19,000	122,221	2.14%-2.95%	註11
				\$ 400,000			
彰化商業 銀行	2,117,330	2,117,330	美金	146,600	1,994,213	2.01%-2.84%	註12
星展商業 銀行	4,116,393	4,116,393	美金	224,500	3,819,847	1.53%-2.50%	註13
臺灣新光 商業銀行	-	-	美金	300	-	-	註14
合作金庫 商業銀行	16,128	16,128	美金	3,000	15,321	2.12%	註15
香港商恒 生銀行	1,636,541	1,636,541	美金	128,000	1,502,489	1.73%-2.52%	註16
凱基銀行	674,933	674,933	\$	2,150,000	550,900	2.00%-2.40%	註17

106年12月31日

讓售對象	讓售應收		額度(仟元)	已預支金額	已預支金額之		提供擔保項目內容
	帳款金額	除列金額			利率區間		
澳盛商業銀行	\$ 707,834	\$ 707,834	美金 30,000	\$ 707,834	2.11%-2.13%	無	
日商三井住友銀行	234,068	234,068	美金 15,000	234,068	2.13%-2.19%	無	
台灣銀行	-	-	美金 7,000	-	-	無	

- 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 166,900 仟元及\$640,000 作為擔保。
 註 3：本集團簽發本票美金 20,000 仟元及\$327,600 作為擔保。
 註 4：本集團簽發本票美金 183,000 仟元及\$20,000 作為擔保。
 註 5：本集團簽發本票\$45,000 作為擔保。
 註 6：本集團簽發本票美金 25,000 仟元作為擔保。
 註 7：本集團簽發本票美金 152,280 仟元作為擔保。
 註 8：本集團簽發本票美金 6,500 仟元及\$820,000 作為擔保。
 註 9：本集團簽發本票美金 15,000 及\$9,000,000 作為擔保。
 註 10：本集團簽發本票美金 55,500 仟元及\$600,000 作為擔保。
 註 11：本集團簽發本票美金 19,000 仟元及\$400,000 作為擔保。
 註 12：本集團簽發本票美金 84,600 仟元作為擔保。
 註 13：本集團簽發本票美金 246,500 仟元作為擔保。
 註 14：本集團簽發本票美金 30 仟元作為擔保。
 註 15：本集團簽發本票美金 3,000 仟元作為擔保。
 註 16：本集團提供活期存款美金 140 仟元作為擔保。
 註 17：本集團簽發本票\$890,000 作為擔保。

105年12月31日

讓售對象	讓售應收		額度(仟元)	已預支金額	已預支金額之		提供擔保項目內容
	帳款金額	除列金額			利率區間		
國泰世華商業銀行	\$ 1,383,750	\$ 1,383,750	美金 47,500	\$ 1,383,750	1.54%-2.50%	註1	
兆豐國際商業銀行	4,395,529	4,395,529	美金 166,900	3,598,146	1.27%-2.46%	註2	
			\$ 480,000				
澳盛商業銀行	-	-	美金 60,000	-	-	無	
中國信託商業銀行	3,148,440	3,148,440	美金 15,000	1,688,956	1.37%-2.35%	註3	
			\$ 3,582,000				

105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
玉山商業 銀行	\$ 3,095,093	\$ 3,095,093	美金	161,500	\$ 2,551,250	1.05%~2.15%	註4
			\$	20,000			
台北富邦 商業銀行	1,815,351	1,815,351	\$	3,099,300	876,207	1.12%~2.18%	註5
台灣工業 銀行	341,021	341,021	\$	669,720	-	-	註6
元大商業 銀行	647,253	647,253	美金	25,000	401,120	1.60%~1.75%	註7
			\$	1,400,000			
香港商香 港上海匯 豐銀行	2,226,489	2,226,489	美金	146,700	2,214,364	1.42%	註8
大眾商業 銀行	487,640	487,640	美金	3,500	31,992	1.80%	註9
			\$	914,215			
渣打國際 商業銀行	22,732	22,732	美金	60,120	18,918	1.44%~2.03%	無
台新國際 商業銀行	5,917,168	5,917,168	\$	9,000,000	972,534	1.17%~2.00%	註10
永豐商業 銀行	459,475	459,475	美金	44,050	418,008	1.85%	註11
			\$	1,500			
遠東國際 商業銀行	150,502	150,502	美金	22,000	73,197	1.64%~2.38%	註12
			\$	400,000			
彰化商業 銀行	793,082	793,082	美金	50,300	525,449	1.40%~2.18%	註13
星展商業 銀行	958,014	958,014	美金	92,000	919,969	1.08%~2.05%	註14
臺灣新光 商業銀行	5,297	5,297	美金	2,250	-	-	註15
			\$	10,000			
合作金庫 商業銀行	67,739	67,739	美金	3,000	-	-	註16
香港商恒 生銀行	2,142,961	2,142,961	美金	88,000	1,938,080	1.46%~1.81%	註17
凱基銀行	305,003	305,003	\$	850,000	301,922	1.40%~1.60%	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 166,900 仟元及\$530,000 作為擔保。

註 3：本集團簽發本票美金 15,000 仟元及\$447,600 作為擔保。

- 註 4：本集團簽發本票美金 164,000 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 \$669,720 作為擔保。
- 註 7：本集團簽發本票美金 25,000 仟元及 \$1,400,000 作為擔保。
- 註 8：本集團簽發本票美金 135,630 仟元作為擔保。
- 註 9：本集團簽發本票美金 7,700 仟元及 \$1,500,000 作為擔保。
- 註 10：本集團簽發本票 \$9,000,000 作為擔保。
- 註 11：本集團簽發本票美金 41,000 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 50,300 仟元作為擔保。
- 註 14：本集團簽發本票美金 114,000 仟元作為擔保。
- 註 15：本集團簽發本票美金 225 仟元及 \$1,000 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 140 仟元作為擔保。
- 註 18：本集團簽發本票 \$760,000 作為擔保。

(七) 其他應收款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款讓售保留款	\$ 4,816,640	\$ 10,448,677
應退營業稅	292,840	348,744
其他	601,933	402,431
	<u>\$ 5,711,413</u>	<u>\$ 11,199,852</u>

(八) 存貨

	<u>106年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
商品存貨	\$ 53,884,984	(\$ 872,265)	\$ 53,012,719
在途存貨	4,460,934	-	4,460,934
	<u>\$ 58,345,918</u>	<u>(\$ 872,265)</u>	<u>\$ 57,473,653</u>
	<u>105年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
商品存貨	\$ 47,711,985	(\$ 1,061,430)	\$ 46,650,555
在途存貨	3,276,610	-	3,276,610
	<u>\$ 50,988,595</u>	<u>(\$ 1,061,430)</u>	<u>\$ 49,927,165</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
出售存貨成本	\$ 510,162,463	\$ 513,738,577
存貨跌價損失	184,703	580,147
存貨盤虧	11,698	4,270
銷貨成本	<u>\$ 510,358,864</u>	<u>\$ 514,322,994</u>

(九) 以成本衡量之金融資產—非流動

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
Tyche Partners, L.P.	\$ 138,217	\$ 138,217
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	100,000
Tyche Partners II, LP.	54,026	-
能率亞洲資本股份有限公司	50,000	25,000
南京商絡電子股份有限公司	45,057	45,570
Silicon Line GmbH	40,851	40,851
大橡股份有限公司	33,035	-
M Cube Inc.	30,365	30,365
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
博暉科技股份有限公司	12,600	12,600
群陽創業投資股份有限公司	10,500	10,500
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
旭暉應用材料股份有限公司	-	11,941
其他	59,158	56,803
	781,850	679,888
減：累計減損	(196,013)	(171,409)
	<u>\$ 585,837</u>	<u>\$ 508,479</u>

1. 本集團民國 106 年及 105 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	106年12月31日	105年12月31日
深圳中電國際信息科技有限公司	\$ 722,384	\$ 583,371
荃寶科技股份有限公司	155,935	152,983
朝昶科技股份有限公司	66,960	80,331
宇量科技股份有限公司	72,995	82,758
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	62,695	54,439
匯宏科技股份有限公司	54,557	32,446
日本友尚株式會社	9,735	37,828
蘇州新寧物流有限公司	33,082	33,633
基通物流(上海)有限公司	32,944	34,400
VITEC WPG Limited	40,419	39,708
其他	1,909	428
	<u>\$ 1,253,615</u>	<u>\$ 1,132,325</u>

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 106 年及 105 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 \$1,253,615 及 \$1,132,325。

	106年度	105年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 74,527	\$ 63,751
其他綜合損益(稅後淨額)	(35,301)	(9,549)
本期綜合損益總額	<u>\$ 39,226</u>	<u>\$ 54,202</u>

3. 本集團民國 106 年及 105 年度採用權益法之投資無減損之情形。

(十一) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
106年1月1日								
成本	\$ 2,281,371	\$ 2,103,545	\$ 18,809	\$ 526,282	\$ 499,499	\$ 210,204	\$ 2,688	\$ 5,642,398
累計折舊	-	(451,224)	(11,322)	(423,925)	(300,335)	(164,588)	-	(1,351,394)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	<u>\$ 2,279,789</u>	<u>\$ 1,641,557</u>	<u>\$ 7,487</u>	<u>\$ 102,357</u>	<u>\$ 199,164</u>	<u>\$ 45,616</u>	<u>\$ 2,688</u>	<u>\$ 4,278,658</u>
106年								
1月1日	\$ 2,279,789	\$ 1,641,557	\$ 7,487	\$ 102,357	\$ 199,164	\$ 45,616	\$ 2,688	\$ 4,278,658
增添	-	2,291	3,629	46,516	7,112	10,646	899,108	969,302
處分	-	-	(1,686)	(2,136)	(92)	(321)	(2,404)	(6,639)
移轉(註)	-	352	-	2,137	-	-	-	2,489
折舊費用	-	(67,184)	(2,621)	(43,569)	(47,797)	(21,903)	-	(183,074)
匯率影響數	(2,308)	(9,057)	(305)	(4,326)	(3,256)	2,001	(661)	(17,912)
12月31日	<u>\$ 2,277,481</u>	<u>\$ 1,567,959</u>	<u>\$ 6,504</u>	<u>\$ 100,979</u>	<u>\$ 155,131</u>	<u>\$ 36,039</u>	<u>\$ 898,731</u>	<u>\$ 5,042,824</u>
106年12月31日								
成本	\$ 2,279,063	\$ 2,095,661	\$ 19,487	\$ 472,432	\$ 443,549	\$ 208,089	\$ 898,731	\$ 6,417,012
累計折舊	-	(516,938)	(12,983)	(371,453)	(288,418)	(172,050)	-	(1,361,842)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	<u>\$ 2,277,481</u>	<u>\$ 1,567,959</u>	<u>\$ 6,504</u>	<u>\$ 100,979</u>	<u>\$ 155,131</u>	<u>\$ 36,039</u>	<u>\$ 898,731</u>	<u>\$ 5,042,824</u>

註：係自存貨及其他非流動資產轉至不動產、廠房及設備為\$2,137及\$352。

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
105年1月1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)
	<u>\$2,289,693</u>	<u>\$1,939,741</u>	<u>\$ 6,612</u>	<u>\$ 141,592</u>	<u>\$227,148</u>	<u>\$ 51,076</u>	<u>\$ 458</u>	<u>\$4,656,320</u>
105年								
1月1日	\$2,289,693	\$1,939,741	\$ 6,612	\$ 141,592	\$227,148	\$ 51,076	\$ 458	\$4,656,320
增添	-	7,065	4,775	28,107	53,304	20,202	2,269	115,722
處分	-	(1,956)	(500)	(3,734)	(18,441)	(206)	-	(24,837)
移轉(註)	(9,295)	(154,674)	(443)	524	-	-	-	(163,888)
合併個體變動								
影響數	-	-	-	(2,093)	-	-	-	(2,093)
折舊費用	-	(75,610)	(2,620)	(59,310)	(55,002)	(24,276)	-	(216,818)
匯率影響數	(609)	(73,009)	(337)	(2,729)	(7,845)	(1,180)	(39)	(85,748)
12月31日	<u>\$2,279,789</u>	<u>\$1,641,557</u>	<u>\$ 7,487</u>	<u>\$ 102,357</u>	<u>\$199,164</u>	<u>\$ 45,616</u>	<u>\$ 2,688</u>	<u>\$4,278,658</u>
105年12月31日								
成本	\$2,281,371	\$2,103,545	\$ 18,809	\$ 526,282	\$499,499	\$210,204	\$ 2,688	\$5,642,398
累計折舊	-	(451,224)	(11,322)	(423,925)	(300,335)	(164,588)	-	(1,351,394)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	<u>\$2,279,789</u>	<u>\$1,641,557</u>	<u>\$ 7,487</u>	<u>\$ 102,357</u>	<u>\$199,164</u>	<u>\$ 45,616</u>	<u>\$ 2,688</u>	<u>\$4,278,658</u>

註：係自存貨轉至不動產、廠房及設備為\$81，自不動產、廠房及設備轉至投資性不動產為\$163,969。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
資本化金額	\$ 6,296	\$ -
資本化利率區間	1.04%~1.09%	-

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
106年1月1日			
成本	\$ 354,128	\$ 1,023,373	\$ 1,377,501
累計折舊	-	(160,370)	(160,370)
	<u>\$ 354,128</u>	<u>\$ 863,003</u>	<u>\$ 1,217,131</u>
<u>106年</u>			
1月1日	\$ 354,128	\$ 863,003	\$ 1,217,131
增添	-	190	190
折舊費用	-	(23,656)	(23,656)
其他	(94)	-	(94)
匯率影響數	-	(9,204)	(9,204)
12月31日	<u>\$ 354,034</u>	<u>\$ 830,333</u>	<u>\$ 1,184,367</u>
106年12月31日			
成本	\$ 354,034	\$ 1,013,552	\$ 1,367,586
累計折舊	-	(183,219)	(183,219)
	<u>\$ 354,034</u>	<u>\$ 830,333</u>	<u>\$ 1,184,367</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
105年1月1日			
成本	\$ 344,833	\$ 919,470	\$ 1,264,303
累計折舊	-	(122,694)	(122,694)
	<u>\$ 344,833</u>	<u>\$ 796,776</u>	<u>\$ 1,141,609</u>
<u>105年</u>			
1月1日	\$ 344,833	\$ 796,776	\$ 1,141,609
折舊費用	-	(20,729)	(20,729)
移轉(註)	9,295	154,674	163,969
匯率影響數	-	(67,718)	(67,718)
12月31日	<u>\$ 354,128</u>	<u>\$ 863,003</u>	<u>\$ 1,217,131</u>
105年12月31日			
成本	\$ 354,128	\$ 1,023,373	\$ 1,377,501
累計折舊	-	(160,370)	(160,370)
	<u>\$ 354,128</u>	<u>\$ 863,003</u>	<u>\$ 1,217,131</u>

註：係自投資性不動產轉至不動產、廠房及設備為\$163,969，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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 67,220</u>	<u>\$ 42,541</u>
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	<u>\$ 17,977</u>	<u>\$ 13,703</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 5,679</u>	<u>\$ 7,026</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,624,967 及\$1,590,508。民國 106 年及 105 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，屬第三等級公允價值。收益法之主要假設如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
折現率	2%~2.75%	2%~2.75%
成長率	0%~1%	0%~1%
毛利率	1.87%~2.88%	1.87%~2.67%

3. 無投資性不動產之減損情形。

4. 以投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十三) 無形資產

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
106年1月1日					
成本	\$ 308,230	\$ 228,230	\$ 5,683,269	\$ 69,970	\$ 6,289,699
累計攤銷及減損	(306,659)	(185,850)	(131,609)	(65,637)	(689,755)
	<u>\$ 1,571</u>	<u>\$ 42,380</u>	<u>\$ 5,551,660</u>	<u>\$ 4,333</u>	<u>\$ 5,599,944</u>
106年					
1月1日	\$ 1,571	\$ 42,380	\$ 5,551,660	\$ 4,333	\$ 5,599,944
增添－源自單獨取得	-	14,832	-	-	14,832
處分	-	-	-	(400)	(400)
攤銷費用	(1,571)	(20,458)	-	(3,650)	(25,679)
匯率影響數	-	(111)	(16,591)	(226)	(16,928)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,643</u>	<u>\$ 5,535,069</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 5,571,769</u>
106年12月31日					
成本	\$ 285,526	\$ 228,039	\$ 5,656,517	\$ 61,668	\$ 6,231,750
累計攤銷及減損	(285,526)	(191,396)	(121,448)	(61,611)	(659,981)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,643</u>	<u>\$ 5,535,069</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 5,571,769</u>
	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
105年1月1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)
	<u>\$ 7,225</u>	<u>\$ 34,706</u>	<u>\$ 5,617,518</u>	<u>\$ 11,705</u>	<u>\$ 5,671,154</u>
105年					
1月1日	\$ 7,225	\$ 34,706	\$ 5,617,518	\$ 11,705	\$ 5,671,154
增添－源自單獨取得	-	31,482	-	400	31,882
合併個體變動影響數	-	-	(1,718)	-	(1,718)
攤銷費用	(6,934)	(23,386)	-	(6,274)	(36,594)
減損損失	-	-	(59,231)	-	(59,231)
匯率影響數	1,280	(422)	(4,909)	(1,498)	(5,549)
12月31日	<u>\$ 1,571</u>	<u>\$ 42,380</u>	<u>\$ 5,551,660</u>	<u>\$ 4,333</u>	<u>\$ 5,599,944</u>
105年12月31日					
成本	\$ 308,230	\$ 228,230	\$ 5,683,269	\$ 69,970	\$ 6,289,699
累計攤銷及減損	(306,659)	(185,850)	(131,609)	(65,637)	(689,755)
	<u>\$ 1,571</u>	<u>\$ 42,380</u>	<u>\$ 5,551,660</u>	<u>\$ 4,333</u>	<u>\$ 5,599,944</u>

攤銷費用明細如下：

	106年度	105年度
推銷費用	\$ 5,387	\$ 16,466
管理費用	20,292	20,512
	<u>\$ 25,679</u>	<u>\$ 36,978</u>

上述民國 105 年度之攤銷費用包含帳列「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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
友尚子集團	\$ 3,643,587	\$ 4,711,379
世平子集團	1,647,199	595,998
其他	244,283	244,283
	<u>\$ 5,535,069</u>	<u>\$ 5,551,660</u>

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營運計畫之稅前現金流量預測計算。

除世平子集團於民國 105 年間對其間接子公司-隆昕國際貿易(上海)有限公司及 Genuine C&C (South Asia)Pte Ltd 投資時產生之商譽因估計可回收金額較低，產生減損損失合計\$59,231 外，餘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。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之主要評估所採用稅前折現率各為 5.93% 及 5.55%。

3. 無形資產減損情形，請詳附註六(十四)說明。

(十四) 金融資產及非金融資產減損

本集團民國 106 年及 105 年度所認列之減損損失分別計\$49,768 及 \$120,099，明細如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>認列於 當期損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>
減損損失-以成本衡量 之金融資產-非流動	\$ 30,661	\$ -	\$ 60,868	\$ -
減損損失-備供出售金 融資產-非流動	19,107	-	-	-
減損損失-商譽	-	-	59,231	-
	<u>\$ 49,768</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120,099</u>	<u>\$ -</u>

(十五) 催收款項(表列「其他非流動資產」)

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
催收款項	\$ 1,016,375	\$ 718,231
減：備抵呆帳-催收款項	(1,004,043)	(718,231)
	<u>\$ 12,332</u>	<u>\$ -</u>

減損金融資產之變動分析：

	106年	105年
	個別評估之 減損損失	個別評估之 減損損失
1月1日	\$ 718,231	\$ 648,790
本期(迴轉)提列減損損失	(35,832)	5,809
本期沖銷呆帳	(51,883)	(111,769)
自應收帳款轉入	428,494	188,342
匯率影響數	(54,967)	(12,941)
12月31日	<u>\$ 1,004,043</u>	<u>\$ 718,231</u>

(十六) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	106年12月31日	105年12月31日
進口融資	\$ 22,021,829	\$ 26,322,079
營運週轉金	31,751,778	26,531,994
	<u>\$ 53,773,607</u>	<u>\$ 52,854,073</u>
利率區間	<u>0.90%~4.7%</u>	<u>0.95%~5.00%</u>

質押資產，請詳附註八。

(十七) 應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	\$ 3,890,000	\$ 4,205,000
減：未攤銷折價	(2,395)	(2,081)
	<u>\$ 3,887,605</u>	<u>\$ 4,202,919</u>
利 率	<u>0.48%~1.16%</u>	<u>0.46%~1.41%</u>

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

	106年12月31日	105年12月31日
應付公司債	\$ -	\$ 3,575,800
減：應付公司債折價	-	(26,476)
	-	3,549,324
減：一年內到期之應付公司債 (表列「其他流動負債」)	-	(3,549,324)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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，到期前轉換價格為 35.4 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，截至到期日民國 106 年 7 月 25 日止因公司債持有人請求轉換而使轉換後之「資本公積-認股權」為 \$0。
 3. 截至到期日民國 106 年 7 月 25 日止，本轉換公司債面額計 \$5,995,100 已轉換為普通股約 169,353 仟股；另面額 \$4,900 於到期日前債券持有人未進行轉換，本公司按債券面額以現金償還該債券持有人。
 4. 本公司民國 106 年及 105 年度應付公司債折價攤提分別計 \$20,723 及 \$72,461。

(十九) 長期借款

借款性質	借款期間	106年12月31日	105年12月31日
擔保借款			
(註1及註2)	101.01.02~116.01.02	\$ 485,990	\$ 541,079
信用借款			
(註3~註12)	103.01.10~109.09.14	11,854,736	12,052,500
		12,340,726	12,593,579
減：長期借款折價			
(表列「長期借款」減項)		(10,480)	-
減：一年內到期之長期借款			
(表列「其他流動負債」)		(5,092,236)	(7,397,138)
		\$ 7,238,010	\$ 5,196,441
利率區間		1.32%~3.14%	1.20%~2.05%

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 年期之長期借款合同，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 0.42%計息；自民國 106 年 1 月 2 日起加碼 0.44%計息；並自民國 107 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 年期之借款合同，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 \$66,668 及 \$67,133。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。

此合約於民國 106 年 1 月 10 日到期，期間內富威及富威國際股份有限公司未違反前述之財務承諾。

註 4：子公司-品佳與兆豐銀行等金融機構於民國 103 年 11 月 27 日簽訂聯合授信合約，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。

此合約於民國 106 年 8 月 28 日償還全數款項，期間內品佳未違反前述之財務承諾。

註 5：品佳與台灣銀行等金融機構於民國 106 年 5 月 16 日簽訂聯合授信合約，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\$2,600,000，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。

品佳未違反前述之財務承諾。

註 6：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：
- 撤銷未動用額度之一部或全部；
 - 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；
 - 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。

此合約於民國 106 年 9 月 30 日到期，期間內世平興業未違反前述之財務承諾。

註 7：世平興業與華南商業銀行、日商瑞穗銀行、玉山商業銀行、合作金庫商業銀行、彰化商業銀行及遠東國際商業銀行等金融機構於民國 106 年 8 月 31 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，每筆台幣借款天期最短 30 天，最長以 180 天為限；每筆美金借款天期最短一個月，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。

(4)財務承諾：世平興業於合約存續期間，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 250%、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。

世平興業未違反前述之財務承諾。

註 8：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 年期之借款合同，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。子公司-詮鼎及間接子公司-振遠分別與元大銀行已於民國 104 年 4 月及 105 年 12 月再展延簽訂 2 年期之借款合同，額度及相關規定同前述。

上述合約已於民國 106 年 4 月到期，期間內詮鼎未違反相關借款規定。

註 9：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、臺灣銀行等金融機構於民國 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，視為借款人已收受該筆撥貸款項，並以本合約作為資金收訖之證明。

(4)財務承諾：

世平興業於合約存續期間，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。

世平興業未違反前述之財務承諾。

註 10：子公司-世平興業與日商三菱東京日聯銀行於 105 年 9 月 23 日簽訂授信合約，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：總動用額度不得超過新台幣 7 億，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，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，季度清償利息。
- (4) 財務承諾：世平興業於合約有效期間內，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、有形淨值(淨值-無形資產)不得低於 \$10,000,000 及負債除以稅息折舊及攤銷前利潤不得高於 10 倍。若不符合時，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。

世平興業未違反前述之財務承諾。

註 11：WPG Korea Co., Ltd. 與韓國國民銀行於民國 106 年 6 月 12 日簽訂借款合同，授信期間至民國 109 年 3 月 15 日，金額為韓元 2,000,000 仟元，按季支付利息。於民國 106 年 12 月 15 日起按季支付本金，每季償還韓元 200,000 仟元，共 10 期，最終期為民國 109 年 3 月 15 日。

註 12：WPG Korea Co., Ltd. 與韓國國民銀行於民國 106 年 6 月 12 日簽訂借款合同，授信期間至民國 109 年 6 月 15 日，金額為韓元 1,000,000 仟元，按季支付利息。於民國 107 年 3 月 15 日起按季支付本金，每季償還韓元 100,000 仟元，共 10 期，最終期為民國 109 年 6 月 15 日。

(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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 1,024,641	\$ 965,066
計畫資產公允價值	(371,161)	(343,785)
淨確定福利負債	<u>\$ 653,480</u>	<u>\$ 621,281</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
106年			
1月1日餘額	\$ 965,066	(\$ 343,785)	\$ 621,281
當期服務成本	9,145	-	9,145
利息費用(收入)	<u>13,093</u>	<u>(5,033)</u>	<u>8,060</u>
	<u>987,304</u>	<u>(348,818)</u>	<u>638,486</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	814	814
財務假設變動影響數	34,280	-	34,280
經驗調整	<u>31,478</u>	<u>464</u>	<u>31,942</u>
	<u>65,758</u>	<u>1,278</u>	<u>67,036</u>
支付退休金 公司帳上直接 支付數	(22,016)	22,016	-
提撥退休基金	(6,405)	-	(6,405)
	<u>-</u>	<u>(45,637)</u>	<u>(45,637)</u>
	<u>(28,421)</u>	<u>(23,621)</u>	<u>(52,042)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,024,641</u>	<u>(\$ 371,161)</u>	<u>\$ 653,480</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
105年			
1月1日餘額	\$ 931,090	(\$ 353,315)	\$ 577,775
當期服務成本	10,855	-	10,855
利息費用(收入)	<u>15,652</u>	<u>(6,006)</u>	<u>9,646</u>
	<u>957,597</u>	<u>(359,321)</u>	<u>598,276</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	1,799	1,799
財務假設變動影響數	24,154	-	24,154
經驗調整	<u>55,727</u>	<u>757</u>	<u>56,484</u>
	<u>79,881</u>	<u>2,556</u>	<u>82,437</u>
支付退休金 公司帳上直接 支付數	(55,462)	55,462	-
提撥退休基金	(16,950)	-	(16,950)
	<u>-</u>	<u>(42,482)</u>	<u>(42,482)</u>
	<u>(72,412)</u>	<u>12,980</u>	<u>(59,432)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 965,066</u>	<u>(\$ 343,785)</u>	<u>\$ 621,281</u>

(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。民國 106 年及 105 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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.1%~1.3%</u>	<u>1.4%~1.7%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%~4.00%</u>	<u>2.00%~4.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表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：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加1%</u>	<u>減少1%</u>	<u>增加1%</u>	<u>減少1%</u>
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$108,447)</u>	<u>\$112,617</u>	<u>\$92,489</u>	<u>(\$89,700)</u>
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$95,063)</u>	<u>\$97,145</u>	<u>\$86,045</u>	<u>(\$83,337)</u>

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 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$15,918。

(7)截至 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11~17 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 106 年及 105 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\$326,999 及\$344,893。

(二十一)股本

民國 106 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\$18,250,618，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 106 年及 105 年度流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	<u>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日	1,723,895	1,655,670
可轉換公司債執行轉換	101,167	68,186
子公司處份母公司股票	-	39
12月31日	<u>1,825,062</u>	<u>1,723,895</u>

(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。

	<u>106年</u>					
	<u>發行溢價</u>	<u>庫藏股票 交易</u>	<u>認列對 子公司所有 權益變動數</u>	<u>關聯企業 股權淨值 變動數</u>	<u>認股權</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$16,694,715	\$ 45,177	\$ 431	\$ 21,989	\$138,741	\$16,901,053
採用權益法認列 之關聯企業及 合資之變動數	-	-	-	112,053	-	112,053
可轉換公司債執 行轉換	<u>2,695,160</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(138,741)</u>	<u>2,556,419</u>
12月31日	<u>\$19,389,875</u>	<u>\$ 45,177</u>	<u>\$ 431</u>	<u>\$134,042</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$19,569,525</u>

105年

	庫藏股票		認列對	關聯企業		合計
	發行溢價	交易	子公司所有 權益變動數	股權淨值 變動數	認股權	
1月1日	\$14,886,934	\$ 45,182	\$ 431	\$ 21,831	\$232,800	\$15,187,178
採用權益法認列 之關聯企業及 合資之變動數	-	-	-	158	-	158
可轉換公司債執 行轉換	1,807,781	-	-	-	(94,059)	1,713,722
子公司處分母公 司股票視同庫 藏股交易	-	(5)	-	-	-	(5)
12月31日	<u>\$16,694,715</u>	<u>\$ 45,177</u>	<u>\$ 431</u>	<u>\$ 21,989</u>	<u>\$138,741</u>	<u>\$16,901,053</u>

(二十三) 保留盈餘

- 依本公司章程之規定，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。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。
- 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。
- 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 本公司分別於民國106年6月19日及105年6月22日經股東會決議通過民國105年及104年度盈餘分派案，分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 531,288	\$ -	\$ 542,046	\$ -
股東現金股利	4,178,311	2.40	3,973,702	2.40
合計	<u>\$4,709,599</u>	<u>\$ 2.40</u>	<u>\$4,515,748</u>	<u>\$ 2.40</u>

前述股東會決議通過之民國105年及104年度盈餘分派案，與董事會之決議相同。

- 截至民國107年3月27日止，尚未經董事會提議及股東會決議民國106年度盈餘分派案。

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（三十）。

(二十四) 其他權益項目

	106年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 10,088)	\$ 918,151	\$ 908,063
評價調整	139,396	-	139,396
評價調整-關聯企業	34	-	34
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(5,135,975)	(5,135,975)
- 集團之稅額	-	(1,194)	(1,194)
- 關聯企業	-	(35,261)	(35,261)
12月31日	<u>\$ 129,342</u>	<u>(\$ 4,254,279)</u>	<u>(\$ 4,124,937)</u>

	105年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 20,974)	\$ 2,574,750	\$ 2,553,776
評價調整	11,261	-	11,261
評價調整轉出	(375)	-	(375)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(1,693,028)	(1,693,028)
- 集團之稅額	-	45,869	45,869
- 關聯企業	-	(9,440)	(9,440)
12月31日	<u>(\$ 10,088)</u>	<u>\$ 918,151</u>	<u>\$ 908,063</u>

(二十五) 營業收入

	106年度	105年度
銷貨收入	\$ 532,353,095	\$ 536,898,150
勞務收入	156,863	20,663
	<u>\$ 532,509,958</u>	<u>\$ 536,918,813</u>

(二十六) 其他收入

	106年度	105年度
呆帳轉列收入	\$ 113,698	\$ -
租金收入	70,630	59,574
股利收入	31,766	43,262
利息收入	30,143	33,221
其他	126,193	227,918
	<u>\$ 372,430</u>	<u>\$ 363,975</u>

(二十七) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
處分投資利益	\$ 18,530	\$ 16,017
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)(損失)利益	(40,762)	6,527
處分不動產、廠房及設備損失	(1,306)	(18,567)
外幣兌換利益	442,060	67,925
減損損失	(49,768)	(120,099)
什項支出	(47,127)	(113,163)
	<u>\$ 321,627</u>	<u>(\$ 161,360)</u>

(二十八) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,636,430	\$ 1,272,903
可轉換公司債	20,723	72,461
減：符合要件之資產資本化金額	(6,296)	-
其他	190,804	208,671
	<u>\$ 1,841,661</u>	<u>\$ 1,554,035</u>

(二十九) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工福利費用	\$ 7,539,465	\$ 6,929,362
不動產及設備折舊費用(含投資性不動產)	\$ 206,730	\$ 237,547
無形資產及其他非流動資產攤銷費用	\$ 25,679	\$ 36,978

(三十) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 6,621,815	\$ 5,982,991
勞健保費用	335,341	333,281
退休金費用	344,204	365,394
其他用人費用	238,105	247,696
	<u>\$ 7,539,465</u>	<u>\$ 6,929,362</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有獲利，應提撥百分之零點零一以上，百分之五以下為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$24,392 及 \$20,892；董監酬勞估列金額分別為\$42,000 及\$30,000，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年係依該年度之獲利情況依章程所訂成數之一定比例為基礎估列，該金額截至民國 107 年 3 月 27 日尚未經董事會決議。上述員工酬勞將採現金之方式發放。

經民國 106 年 4 月 25 日董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$11,080 及\$30,000，與民國 105 年度財務報告認列之員工酬勞\$20,892 及董監酬勞\$30,000 之差異，僅員工酬勞減少\$9,812，並已調整於民國 106 年第一季之損益。前述員工酬勞將採現金之方式發放。

3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監事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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,470,536	\$ 1,183,638
未分配盈餘加徵	53,736	76,807
以前年度所得稅低估	<u>1,203</u>	<u>39,187</u>
當期所得稅總額	<u>1,525,475</u>	<u>1,299,632</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(11,789)	<u>37,994</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,513,686</u>	<u>\$ 1,337,626</u>

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 1,194	(\$ 45,869)
確定福利義務之再衡量數	(11,396)	(14,015)
	<u>(\$ 10,202)</u>	<u>(\$ 59,884)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 (註)	\$ 3,669,684	\$ 2,568,249
按稅法規定剔除項目之所得稅影響 數	(2,226,121)	(1,354,883)
以前年度所得稅低估數	1,203	39,187
未分配盈餘加徵10%所得稅	53,736	76,807
其他	<u>15,184</u>	<u>8,266</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,513,686</u>	<u>\$ 1,337,626</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年				12月31日
	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	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
未實現存貨跌價 損失	\$ 34,291	\$ 3,793	\$ -	\$ -	\$ 38,084
未實現銷貨折讓	54,964	(6,072)	-	-	48,892
備抵呆帳超限數	58,438	(26,523)	-	-	31,915
未實現費用	31,520	5,552	-	-	37,072
投資損失	13,356	(1,924)	-	-	11,432
退休金	88,299	(9,466)	12,447	-	91,280
累積換算調整數	14,095	-	(3,946)	-	10,149
其他	49,119	(366)	-	-	48,753
課稅損失	<u>3,251</u>	<u>30,215</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,466</u>
小計	<u>347,333</u>	<u>(4,791)</u>	<u>8,501</u>	<u>-</u>	<u>351,043</u>
暫時性差異：					
-遞延所得稅負債：					
投資收益	(344,802)	(5,175)	-	-	(349,977)
房屋增值準備	(23,905)	-	-	-	(23,905)
土地增值稅	(30,156)	-	-	-	(30,156)
退休金	(6,260)	4,516	(1,051)	-	(2,795)
累積換算調整數	(2,997)	-	2,752	-	(245)
其他	(24,361)	17,239	-	-	(7,122)
小計	<u>(432,481)</u>	<u>16,580</u>	<u>1,701</u>	<u>-</u>	<u>(414,200)</u>
合計	<u>(\$ 85,148)</u>	<u>\$ 11,789</u>	<u>\$ 10,202</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 63,157)</u>

	105年				
	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	\$ 25,914	\$ 8,377	\$ -	\$ -	\$ 34,291
未實現銷貨折讓	64,944	(9,980)	-	-	54,964
備抵呆帳超限數	30,920	27,518	-	-	58,438
未實現費用	23,054	8,466	-	-	31,520
投資損失	9,927	3,429	-	-	13,356
退休金	92,608	(22,691)	18,382	-	88,299
累積換算調整數	-	-	14,095	-	14,095
其他	74,122	(25,003)	-	-	49,119
課稅損失	<u>13,531</u>	<u>(10,280)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,251</u>
小計	<u>335,020</u>	<u>(20,164)</u>	<u>32,477</u>	<u>-</u>	<u>347,333</u>

暫時性差異：

-遞延所得稅負債：

投資收益	(323,141)	(21,661)	-	-	(344,802)
房屋增值準備	(23,905)	-	-	-	(23,905)
土地增值稅	(30,156)	-	-	-	(30,156)
退休金	(11,624)	9,731	(4,367)	-	(6,260)
累積換算調整數	(34,771)	-	31,774	-	(2,997)
其他	(18,461)	(5,900)	-	-	(24,361)
小計	<u>(442,058)</u>	<u>(17,830)</u>	<u>27,407</u>	<u>-</u>	<u>(432,481)</u>
合計	<u>(\$ 107,038)</u>	<u>(\$ 37,994)</u>	<u>\$ 59,884</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 85,148)</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及課稅損失：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 46,363</u>	<u>\$ 277,720</u>
課稅損失	<u>\$ 1,775,412</u>	<u>\$ 2,201,306</u>

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 102 年。

6. 因民國 107 年 2 月公布生效之台灣所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	105年12月31日
87年度以後	<u>\$ 10,734,088</u>

7. 截至民國 105 年 12 月 31 日止本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$861,957，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 \$15.95%。

(三十二) 每股盈餘

	106年度	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)
<u>基本每股盈餘</u>		每股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 7,307,987</u>	<u>1,782,991</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 7,307,987	1,782,991
具稀釋作用之潛在普通股 之影響		
可轉換公司債	20,549	42,150
員工酬勞	-	712
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 7,328,536</u>	<u>1,825,853</u>
		<u>\$ 4.01</u>
	105年度	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)
<u>基本每股盈餘</u>		每股盈餘 (元)
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 5,312,875</u>	<u>1,672,401</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 5,312,875	1,672,401
具稀釋作用之潛在普通股 之影響		
可轉換公司債	72,163	146,584
員工酬勞	-	874
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 5,385,038</u>	<u>1,819,859</u>
		<u>\$ 2.96</u>

(三十三) 與非控制權益交易

收購子公司額外權益

1. 本集團於民國 106 年 11 月以現金\$12,210 購入大聯大基通有限公司(以下簡稱「基通公司」)額外 40%發行股份。基通公司非控制權益於收購之帳面金額\$11,994, 該交易減少非控制權益\$11,994, 歸屬於母公司業主之權益增加\$11,994。民國 106 年度基通公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下:

	<u>106年度</u>
購入非控制權益之帳面金額	\$ 11,994
支付予非控制權益之對價	(12,210)
購買子公司股權價格與帳面價值差額(帳列「保留盈餘」減項)	(\$ 216)

2. 本集團於民國 105 年 8 月 23 日以現金\$3,498 購入台寶網發展股份有限公司(以下簡稱「台寶網公司」)額外 25%已發行股份。台寶網公司非控制權益於收購日之帳面金額為\$3,498, 該交易減少非控制權益\$3,498, 歸屬於母公司業主之權益增加\$3,498。民國 105 年度台寶網公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下:

	<u>105年度</u>
購入非控制權益之帳面金額	\$ 3,498
支付予非控制權益之對價	(3,498)
購買子公司股權價格與帳面價值差額	\$ -

(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:

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
購置不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產	\$ 984,324	\$ 147,604
加: 期初應付款	-	3,019
減: 期末應付款	(3,303)	-
本期支付現金	\$ 981,021	\$ 150,623

2. 不影響現金流量之籌資活動:

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
可轉換公司債轉換成股本	\$ 3,565,145	\$ 2,398,522

3. 處分子公司之現金流量資訊：

	105年8月1日 (註1)	105年1月1日 (註2)	合計
<u>收取對價</u>			
其他應收款	\$ 22,229	\$ -	\$ 22,229
<u>子公司資產及負債帳面金額</u>			
現金	\$ 4,172	\$ 29,939	\$ 34,111
其他流動資產	34,820	245,084	279,904
不動產、廠房及設備	2,080	13	2,093
其他非流動資產	8,447	220	8,667
短期借款	(6,170)	(52,520)	(58,690)
其他流動負債	(12,630)	(157,936)	(170,566)
非控制權益	(5,121)	(32,400)	(37,521)
淨資產總額	\$ 25,598	\$ 32,400	\$ 57,998

註 1：係因出售湖北新勝科技投資管理有限公司全數股數，致喪失控制力。

註 2：係因出售 VITEC WPG Limited 部份股權，致喪失控制力而改為採用權益法之投資。

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)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
荃寶科技股份有限公司	本集團採用權益法之投資
匯宏科技股份有限公司	"
日本友尚株式會社	"
VITEC WPG Limited	"
深圳中電國際信息科技有限公司	"
基通物流(上海)有限公司	"
蘇州新寧物流有限公司	"
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	"
宇量科技股份有限公司	"
中國電子器材技術有限公司	本集團採用權益法之投資之子公司
中國電子器材國際有限公司	"
P.T. WPG Electrindo Jaya	對本集團之子公司採用權益法之投資者
財團法人大聯大教育基金會	受本集團捐贈金額達其實收資本額三分之一以上之財團法人

關係人名稱	與本集團之關係	
吳自強	子公司-捷元股份有限公司之主要管理階層	

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	106年度	105年度
商品銷售：		
— 其他關係人	\$ 753,466	\$ 843,089
— 關聯企業	325,440	252,614
合計	<u>\$ 1,078,906</u>	<u>\$ 1,095,703</u>

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。

2. 進貨

	106年度	105年度
商品購買：		
— 關聯企業	\$ 425,082	\$ 599,341

對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，係按一般進貨價格及條件辦理暨付款。

3. 應收關係人款項

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款：		
— 其他關係人	\$ 257,511	\$ 205,629
— 關聯企業	17,217	24,289
	<u>\$ 274,728</u>	<u>\$ 229,918</u>

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

	106年12月31日	105年12月31日
其他應收款項：		
— 其他關係人	\$ -	\$ 21,622
— 關聯企業	2,046	1,797
	<u>\$ 2,046</u>	<u>\$ 23,419</u>

係應收代墊款、代採購及應收出售子公司價款等款項。

5. 應付關係人款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付帳款：		
— 關聯企業	\$ 1,312	\$ 12,679

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. 財產交易－取得金融資產

	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數(仟股)</u>	<u>交易標的</u>	<u>106年度</u>
				<u>取得價款</u>
關聯企業	採用權益法之投資	4,900	股票	\$ 49,000

7. 關係人提供背書保證情形

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
關聯企業		
VITEC WPG Limited	\$ 66,960	\$ 72,562

8. 其他

本集團對財團法人大聯大教育基金會於民國 106 年及 105 年度捐贈金額分別為\$5,900 及\$5,700。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 232,817	\$ 186,017
退職後福利	2,686	3,094
總計	\$ 235,503	\$ 189,111

八、質押之資產

<u>資產項目(註1)</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
其他流動資產及其他 非流動資產			
— 定期存款	\$ 86,867	\$ 110,395	進貨保證及訴訟假扣押保證金等
備供出售金融資產			
— 非流動(註2)	4,507	9,014	進貨保證
不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)			
— 土地	1,381,359	1,384,236	長、短期借款擔保及進貨保證
— 房屋及建築	627,562	649,986	"
	<u>\$ 2,100,295</u>	<u>\$ 2,153,631</u>	

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 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日以持有勝創科技股份有限公司之股份分別為 566 仟股及 1,133 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

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不動產、廠房及設備及無形資產	\$ 5,560,734	\$ 6,454,010

2. 營業租賃

營業租賃之未來最低應付給付現值如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 374,960	\$ 444,336
超過1年但不超過5年	425,944	680,762
超過5年	2,003	465
總計	<u>\$ 802,907</u>	<u>\$ 1,125,563</u>

3. 本集團已開立未使用之信用狀如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
	\$ 569,998	\$ 811,408
	USD 103,368仟元	USD 81,708仟元

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產及負債分別增加\$39,984 及\$53,413，相關影響數將會調整於民國 107 年第一季合併財務報表中。

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) 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)。

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

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：

106年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 499,674	29.76	\$ 14,870,295
美金：人民幣	16,143	6.52	480,405
美金：港幣	6,144	7.82	182,832
美金：韓元	17,977	1,058.32	534,998
美金：日幣	16,260	112.64	483,907
美金：印度盧比	7,682	64.03	228,618
港幣：美金	69,517	0.13	264,653
歐元：美金	3,812	1.20	134,455
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	28,197	0.15	128,721
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	463,625	29.76	13,797,493
美金：人民幣	92,409	6.52	2,750,099
美金：韓元	31,557	1,058.32	939,123
美金：日幣	15,702	112.64	467,284
港幣：美金	83,409	0.13	317,539

105年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 500,487	32.25	\$ 16,140,706
美金：人民幣	16,423	6.99	529,635
美金：港幣	36,893	7.76	1,189,786
美金：韓元	17,274	1,194.00	557,096
美金：日幣	10,100	117.02	325,714
港幣：美金	109,979	0.13	457,291
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	26,526	0.14	122,471
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	353,940	32.25	11,414,573
美金：人民幣	106,897	6.99	3,447,422
美金：韓元	21,547	1,194.00	694,895
美金：日幣	9,970	117.02	321,538
美金：馬來幣	4,629	4.48	149,295
港幣：美金	82,033	0.13	341,092
歐元：美金	3,289	1.05	111,493

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換益(損)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$442,060 及 \$67,925。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		106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)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 148,703	\$	-
美金：人民幣	1%	4,804		-
美金：港幣	1%	1,828		-
美金：韓元	1%	5,350		-
美金：日幣	1%	4,839		-
美金：印度盧比	1%	2,286		-
港幣：美金	1%	2,647		-
歐元：美金	1%	1,345		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	137,975		-
美金：人民幣	1%	27,501		-
美金：韓元	1%	9,391		-
美金：日幣	1%	4,673		-
港幣：美金	1%	3,175		-

105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)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 161,407	\$ -
美金：人民幣	1%	5,296	-
美金：港幣	1%	11,898	-
美金：韓元	1%	5,571	-
美金：日幣	1%	3,257	-
港幣：美金	1%	4,573	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	114,146	-
美金：人民幣	1%	34,474	-
美金：韓元	1%	6,949	-
美金：日幣	1%	3,215	-
美金：馬來幣	1%	1,493	-
港幣：美金	1%	3,411	-
歐元：美金	1%	1,115	-

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106年及105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\$0及\$207；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\$5,213及\$3,551。

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 106 年及 105 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 106 年及 105 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 106 年及 105 年度之稅後淨利將分別減少 \$148,779 及 \$167,808，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 106 年及 105 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(三)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(四)、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：

106年12月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	\$ 53,895,301	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	3,890,000	-	-	-
透過損益按公允 價值衡量之金 融負債	24,765	-	-	-
應付票據	214,347	-	-	-
應付帳款	48,909,622	-	-	-
應付帳款-關係人	1,312	-	-	-
其他應付款	5,040,757	-	-	-
長期借款(包含一 年或一營業週 期內到期)	5,015,620	647,368	6,960,155	211,361

非衍生金融負債：

105年12月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	\$ 52,948,597	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	4,205,000	-	-	-
透過損益按公允 價值衡量之金 融負債	5,686	-	-	-
應付票據	415,080	-	-	-
應付帳款	47,829,951	-	-	-
應付帳款-關係人	12,679	-	-	-
其他應付款	4,542,499	-	-	-
應付公司債(包含 一年或一營業 週期內到期)	3,575,800	-	-	-
長期借款(包含一 年或一營業週 期內到期)	7,563,604	4,754,522	292,917	264,796

衍生金融負債

民國 106 年及 105 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 106 年及 105 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：

106年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,539	\$ -	\$ 2,539
<u>備供出售金融資產</u>				
權益證券	<u>479,063</u>	<u>31,020</u>	<u>11,191</u>	<u>521,274</u>
合計	<u>\$ 479,063</u>	<u>\$ 33,559</u>	<u>\$ 11,191</u>	<u>\$ 523,813</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,765</u>

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益證券	\$ 20,737	\$ -	\$ -	\$ 20,737
遠期外匯合約	-	17,721	-	17,721
<u>備供出售金融資產</u>				
權益證券	282,387	22,058	50,636	355,081
合計	<u>\$ 303,124</u>	<u>\$ 39,779</u>	<u>\$ 50,636</u>	<u>\$ 393,539</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,686</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,686</u>

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：

市場報價	上市(櫃)公司股票 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. 因凌昇能源科技經評估無穩定及一定程度交易量，本集團於民國 106 年第一季將所採用之公允價值自第一等級移轉至第二等級。

6. 下表列示民國 106 年及 105 年度第三等級之變動：

	106年	105年
1月1日	\$ 50,636	\$ 63,112
本期減資	(4,507)	-
本期處分	(32,944)	-
匯率影響數	(1,994)	(12,476)
12月31日	<u>\$ 11,191</u>	<u>\$ 50,636</u>

7. 民國 106 年及 105 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：

	106年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非公開發行公司 股票	\$ 11,191	淨資產價值法	淨資產價值		- 淨資產價值愈高，公允價值愈高

	105年12月31日		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
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非公開發行公司 股票	\$ 50,636	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，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：

	輸入值	變動	106年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			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%	\$ -	\$ -	\$ 112	\$ 112

105年12月31日

	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			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%	\$ -	\$ -	\$ 506	\$ 506

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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳合併財務報表之附註六(二)3.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：請詳附表八。

(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）：請詳附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
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 106 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)部門損益之資訊

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 106 年度：

	世平興業				鑫聯大			
	子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	子集團(註)	其他	沖銷數	合併
外部收入	\$ 246,167,482	\$ 71,299,990	\$ 70,898,876	\$ 81,959,655	\$ 9,381,460	\$ 52,802,495	\$ -	\$ 532,509,958
內部收入	12,982,070	4,756,557	1,975,695	7,420,167	506,207	2,807,486	(30,448,182)	-
營業收入	<u>\$ 259,149,552</u>	<u>\$ 76,056,547</u>	<u>\$ 72,874,571</u>	<u>\$ 89,379,822</u>	<u>\$ 9,887,667</u>	<u>\$ 55,609,981</u>	<u>(\$ 30,448,182)</u>	<u>\$ 532,509,958</u>
部門損益	<u>\$ 5,900,739</u>	<u>\$ 1,723,540</u>	<u>\$ 1,789,269</u>	<u>\$ 1,628,868</u>	<u>\$ 333,853</u>	<u>\$ 806,857</u>	<u>\$ 1,205,179</u>	<u>\$ 13,388,305</u>
稅後淨利	<u>\$ 3,552,896</u>	<u>\$ 806,996</u>	<u>\$ 1,147,823</u>	<u>\$ 998,105</u>	<u>\$ 123,395</u>	<u>\$ 8,172,113</u>	<u>(\$ 7,434,893)</u>	<u>\$ 7,366,435</u>

註：本公司原持有捷元公司 60.5%，而鑫聯大公司於股份轉換基準日-民國 106 年 9 月 1 日與捷元公司之原股東進行一股換一股之股份轉換、設立並同日開始上櫃買賣，而捷元公司同日則下櫃。

民國 105 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	其他	沖銷數	合併
外部收入	\$ 249,223,370	\$59,006,403	\$ 85,249,021	\$ 87,175,880	\$ 9,997,292	\$46,266,847	\$ -	\$ 536,918,813
內部收入	11,602,099	4,111,763	2,229,529	8,864,484	765,135	3,772,933	(31,345,943)	-
營業收入	<u>\$ 260,825,469</u>	<u>\$63,118,166</u>	<u>\$ 87,478,550</u>	<u>\$ 96,040,364</u>	<u>\$ 10,762,427</u>	<u>\$50,039,780</u>	<u>(\$31,345,943)</u>	<u>\$ 536,918,813</u>
部門損益	<u>\$ 6,340,071</u>	<u>\$ 1,220,938</u>	<u>\$ 2,322,864</u>	<u>\$ 1,940,634</u>	<u>\$ 241,627</u>	<u>\$ 615,669</u>	<u>\$ 1,657,622</u>	<u>\$ 14,339,425</u>
稅後淨利	<u>\$ 2,186,566</u>	<u>\$ 585,802</u>	<u>\$ 1,351,453</u>	<u>\$ 1,140,408</u>	<u>\$ 60,857</u>	<u>\$ 5,495,940</u>	<u>(\$ 5,470,428)</u>	<u>\$ 5,350,598</u>

(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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
核心元件	\$ 163,320,100	\$ 164,719,037
類比及混合訊號元件	94,451,293	90,896,355
離散及邏輯元件	67,413,372	62,432,227
記憶元件	126,220,009	87,000,597
光學元件	33,992,470	44,750,072
被動、電磁及連接器元件	15,446,113	25,187,982
其他	31,666,601	61,932,543
	<u>\$ 532,509,958</u>	<u>\$ 536,918,813</u>

(五) 地區別資訊

民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 86,806,019	\$ 9,858,903	\$ 79,862,429	\$ 8,864,032
大陸	360,488,961	1,534,054	386,313,252	1,740,020
其他	85,214,978	444,540	70,743,132	522,311
	<u>\$ 532,509,958</u>	<u>\$ 11,837,497</u>	<u>\$ 536,918,813</u>	<u>\$ 11,126,363</u>

(六) 重要客戶資訊

民國 106 年及 105 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106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(註10)	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 價值		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	Apache Korea Corp.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	\$ 61,864	\$ 61,864	\$ 61,864	2.50	2	-	營運週轉	-	無	-	\$ 77,352	\$ 77,352	註1
2	Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	1,071,360	160,704	160,704	2.25	2	-	營運週轉	-	無	-	162,835	162,835	註4
3	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	386,880	193,440	193,440	2.48-2.65	2	-	營運週轉	-	無	-	419,639	419,639	註8
4	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	1,964,160	1,368,960	386,880	3.79	2	-	營運週轉	-	無	-	5,660,585	5,660,585	註3
4	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	595,200	297,600	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	5,660,585	5,660,585	註3
4	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	595,200	297,600	297,600	3.20	2	-	營運週轉	-	無	-	5,660,585	5,660,585	註3
4	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	29,760	29,760	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	5,660,585	5,660,585	註3
4	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Thailand Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	29,760	29,760	17,856	3.12	2	-	營運週轉	-	無	-	5,660,585	5,660,585	註3
4	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大訊聯有限公司	其他應收款-關係人	是	1,190,400	1,190,400	1,190,400	2.65	2	-	營運週轉	-	無	-	5,660,585	5,660,585	註3
5	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	119,040	119,040	113,088	2.65	2	-	營運週轉	-	無	-	2,227,803	2,227,803	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	金額		實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註10)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
					本期 最高金額	期末餘額							名稱	價值			
6	WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	\$ 148,800	\$ 148,800	\$ 29,760	2.65	2	-	營運週轉	-	無	-	\$ 1,274,883	\$ 1,274,883	註3
6	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	297,600	297,600	148,800	4.03	2	-	營運週轉	-	無	-	1,274,883	1,274,883	註3
6	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	595,200	446,400	357,120	2.65	2	-	營運週轉	-	無	-	1,274,883	1,274,883	註3
7	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	1,666,560	1,488,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,511,043	4,511,043	註7
7	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	148,800	148,800	148,800	3.08	2	-	營運週轉	-	無	-	4,511,043	4,511,043	註7
7	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	59,520	59,520	44,640	2.42	2	-	營運週轉	-	無	-	4,511,043	4,511,043	註7
8	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	300,000	150,000	69,600	1.55	2	-	營運週轉	-	無	-	418,080	418,080	註2
9	大傳電子股份有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	是	714,240	714,240	714,240	2.12	2	-	營運週轉	-	無	-	749,084	749,084	註7
9	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	714,240	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	749,084	749,084	註7
10	大聯大商貿有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	其他應收款-關係人	是	77,605	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	945,001	2,362,503	註7
11	大聯大雲端服務有限公司	WPG International (CI) Limited	其他應收款-關係人	是	14,880	14,880	12,202	2.07	2	-	營運週轉	-	無	-	44,514	44,514	註7
12	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	114,125	114,125	114,125	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	206,513	206,513	註7
12	友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	68,475	68,475	68,475	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	206,513	206,513	註7
13	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	187,165	187,165	187,165	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	366,450	366,450	註7
13	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	146,080	146,080	146,080	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	366,450	366,450	註7
14	世友投資股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	110,000	1.16	2	-	營運週轉	-	無	-	168,803	168,803	註2

編號	貸出資金		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 (註10)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
	之公司	貸與對象											名稱	價值			
15	世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	是	\$ 1,815,360	\$ 1,577,280	\$ -	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	\$ 14,305,918	\$ 14,305,918	註7
15	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	148,800	44,640	44,640	2.70	2	-	營運週轉	-	無	-	14,305,918	14,305,918	註7
15	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	357,120	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	14,305,918	14,305,918	註7
16	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	89,280	44,640	19,493	2.15	2	-	營運週轉	-	無	-	4,330,527	8,661,054	註6
16	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	2,976,000	1,488,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,330,527	8,661,054	註6
17	光勤股份有限公司	凱梯股份有限公司	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	150,000	1.37	2	-	營運週轉	-	無	-	216,555	216,555	註2
18	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,160,640	1,160,640	1,160,640	1.25-1.3	2	-	營運週轉	-	無	-	1,219,039	3,047,599	註7
18	品佳國際有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	119,040	119,040	119,040	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	3,047,599	3,047,599	註7
19	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	654,720	654,720	654,720	1.30	2	-	營運週轉	-	無	-	682,518	1,706,294	註7
19	品佳電子有限公司	Dstar Electronic Company Limited	其他應收款-關係人	是	20,832	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,706,294	1,706,294	註7
19	品佳電子有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	59,520	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,706,294	1,706,294	註7
19	品佳電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	505,920	208,320	208,320	1.45-1.7	2	-	營運週轉	-	無	-	1,706,294	1,706,294	註7
19	品佳電子有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	297,600	297,600	297,600	2.70	2	-	營運週轉	-	無	-	1,706,294	1,706,294	註7
19	品佳電子有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	446,400	267,840	267,840	3.43	2	-	營運週轉	-	無	-	1,706,294	1,706,294	註7
19	品佳電子有限公司	大聯大訊聯有限公司	其他應收款-關係人	是	238,080	238,080	238,080	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	1,706,294	1,706,294	註7
20	建智(香港)有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	410,688	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	424,587	424,587	註7

編號	貸出資金		往來項目	是否 為關 係人	本期		實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註10)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
	之公司	貸與對象			最高金額	期末餘額							名稱	價值			
20	建智(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 416,640	\$ 416,640	\$ 416,640	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	\$ 424,587	\$ 424,587	註7
21	建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	497,600	497,600	497,600	2.05-2.27	2	-	營運週轉	-	無	-	581,790	581,790	註2
22	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	200,000	200,000	200,000	1.33	2	-	營運週轉	-	無	-	420,668	673,069	註5
23	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	476,160	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	612,025	979,240	註5
24	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	91,298	91,298	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	447,078	447,078	註2
24	捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	其他應收款-關係人	是	50,000	50,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	447,078	447,078	註2
24	捷元股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	15,000	15,000	10,000	1.27	2	-	營運週轉	-	無	-	447,078	447,078	註2
25	富威國際股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	148,800	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,922,308	1,922,308	註7
25	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	595,200	595,200	595,200	2.22-2.43	2	-	營運週轉	-	無	-	1,922,308	1,922,308	註7
26	隆昕國際貿易(上海)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	41,085	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	96,282	96,282	註7
27	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	50,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	228,566	228,566	註2
28	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	友尚電子(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	6,847	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	55,243	55,243	註9
28	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	否	22,825	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	55,243	55,243	註9 及註 11

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。

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106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	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	\$ 25,759,486	\$ 164,622	\$ 75,953	\$ 75,953	\$ 75,953	0.15	\$ 25,759,486	是	否	否	註4及 註5
1	World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	註3	6,340,891	178,560	178,560	153,695	-	5.63	6,340,891	否	否	否	註7
1	World Peace International Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Ltd.	註1	6,340,891	360,096	360,096	75,533	-	11.36	6,340,891	否	否	否	註7
1	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	6,340,891	3,154,560	2,946,240	1,218,659	-	92.93	6,340,891	否	否	否	註7
2	WPG South Asia Pte Ltd	WPG India Electronics Private Limited	註1	1,274,883	14,880	14,880	-	-	2.33	1,274,883	否	否	否	註11
3	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	註1	10,252,473	1,511,808	1,273,728	534,473	-	12.42	20,504,945	否	否	否	註9
3	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	註1	10,252,473	2,351,040	1,636,800	293,158	-	15.96	20,504,945	否	否	否	註9
3	友尚股份有限公司	建智股份有限公司	註1	10,252,473	2,380,800	2,380,800	1,226,685	-	23.22	20,504,945	否	否	否	註9
3	友尚股份有限公司	富威國際股份有 限公司	註1	10,252,473	700,000	350,000	301,350	-	3.41	20,504,945	否	否	否	註9
4	世平興業股份有 限公司	VITEC WPG Limited	註3	10,826,318	66,960	66,960	62,496	-	0.31	17,322,109	否	否	否	註6
4	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	10,826,318	1,959,861	1,640,311	339,404	-	7.58	17,322,109	否	否	是	註6

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
4	世平興業股份有限 公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	\$ 10,826,318	\$ 654,720	\$ 654,720	\$ 654,720	\$ -	3.02	\$ 17,322,109	否	否	否	註6
4	世平興業股份有限 公司	世平國際(香港)有 限公司	註1	10,826,318	2,742,682	1,871,904	506,034	-	8.65	17,322,109	否	否	否	註6
4	世平興業股份有限 公司	大聯大商貿有限公 司	註3	10,826,318	47,616	47,616	-	-	0.22	17,322,109	否	否	是	註6
5	振遠科技股份有限 公司	詮鼎科技股份有限 公司	註2	979,240	508,800	468,800	366,701	-	19.15	1,224,050	否	否	否	註8
6	捷元股份有限公司	鵬瑜(上海)數碼科 技有限公司	註3	447,078	182,600	91,300	-	-	8.17	558,848	否	否	是	註10
7	詮鼎科技股份有限 公司	振遠科技股份有限 公司	註1	1,963,404	1,387,850	802,170	112,164	-	16.34	2,454,255	否	否	否	註8
7	詮鼎科技股份有限 公司	大聯大商貿有限公 司	註3	1,963,404	14,880	14,880	-	-	0.30	2,454,255	否	否	是	註8
7	詮鼎科技股份有限 公司	AIT Japan Inc.	註1	1,963,404	1,130,880	1,130,880	64,245	-	23.04	2,454,255	否	否	否	註8

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\$75,953。

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%。

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：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%，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)。本公司得對最終母公司直接及間接持有表決權股份90%以上未達100%之子公司，為背書保證時，其金額不得超過本公司最終母公司淨值之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10：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30%，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值40%為限。

註11：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106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	Vitec Holdings Co., Ltd.	無	備供出售金融資產-非流動	230	\$ 108,710	0.02	\$ 108,710	
大聯大投資控股股份有限公司	Tyche Partners L.P.-基金	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	138,217	-	138,217	
大聯大投資控股股份有限公司	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	-	242,242	-	242,242	
品佳股份有限公司	勝創科技股份有限公司...等-股票	無	備供出售金融資產-非流動...等	-	10,161	-	10,161	註2
世平興業股份有限公司	Silicon Line GmbH, Munich...等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動...等	-	25,940	-	25,940	
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	-	3,463	-	3,463	
友尚股份有限公司	日電貿股份有限公司-股票	無	備供出售金融資產-非流動	9,647	342,472	5.78	342,472	
捷元股份有限公司	博暉科技股份有限公司-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	700	8,800	9.90	8,800	
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	-	25,113	-	25,113	
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	9,702	4.00	9,702	
世友投資股份有限公司	大橡股份有限公司...等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動...等	-	133,415	-	133,415	
品佳國際有限公司	ACTIONTEC ELECTRONICS, INC. ...等-股票	無	備供出售金融資產-非流動...等	-	6,492	-	6,492	
詮鼎科技股份有限公司	英屬開曼群島商華夏光股份有限公司...等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	
Win-Win Systems Ltd.	Silicon Electronics Company(s) Pte. Ltd.-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	180	-	-	-	
WPG South Asia Pte. Ltd.	ViMOS Technologies GmbH-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	20	643	9.00	643	

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)	
大聯大商貿有限公司	南京商絡電子股份有限公司-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	897	\$ 45,057	1.70	\$ 45,057	

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566仟股。

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106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	世平興業股份有限公司	註1	世平興業股份有限公司	子公司	981,100	\$ 20,412,332	116,152	\$1,227,885(註2)	-	\$ -	\$ -	\$ -	1,097,252	\$ 21,640,217
大聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	註1	鑫聯大投資控股股份有限公司及世平興業股份有限公司	子公司	35,175	505,693	12,964	193,059(註3)	48,139	698,752	698,752	-	-	-
大聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	註1	鑫聯大投資控股股份有限公司	子公司	-	-	48,139	722,912(註4)	-	-	-	-	48,139	722,912

註1：帳列採用權益法之投資。

註2：取得成本\$2,487,285，並包含本期認列之採用權益法認列之關聯企業之損益份額、其他權益及取得股利等(\$1,259,400)。

註3：本公司於民國106年7月28日向子公司-世平興業股份有限公司購買取得子公司-捷元股份有限公司12,964仟股，取得成本\$175,098，並包含本期認列之採用權益法認列之關聯企業之損益份額、其他權益及取得股利等\$17,961。

註4：本公司原持有捷元48,139仟股，而鑫聯大投資控股股份有限公司於民國106年9月1日與捷元之原股東進行一股換一股之股份轉換，取得成本\$698,752，並包含本期認列之採用權益法認列之關聯企業之損益份額、其他權益等\$24,160。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
 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
 民國106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)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	台北市南港區經貿段70、70-1地號之A幢商業辦公大樓	105.12 (註1)	\$ 4,533,954	\$ 623,419	佶泰建設股份有限公司	非關係人	-	-	-	\$ -	宏大不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師聯合事務所公司估價	營業所需	無
本公司	台北市南港區經貿段70、70-1地號	105.12 (註1)	1,063,114	146,178	李君	非關係人	-	-	-	\$ -	宏大不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師聯合事務所公司估價	營業所需	無
本公司	台北市南港區經貿段70、70-1地號	105.12 (註1)	843,765	116,018	王君	非關係人	-	-	-	\$ -	宏大不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師聯合事務所公司估價	營業所需	無

註1：係為簽約日。

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106年1月1日至12月31日

附表六

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	最終母公司相同	銷貨	(\$ 309,664)	(51.14)	註7	註7	註7	\$ 16,546	50.20	
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(105,719)	(17.46)	註7	註7	註7	5,874	17.82	
世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(150,650)	(0.15)	註3	註3	註3	8,668	0.04	
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	(6,076,697)	(6.06)	註3	註3	註3	797,909	3.69	
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	(451,107)	(0.45)	註3	註3	註3	36,748	0.17	
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	(941,095)	(0.94)	註3	註3	註3	351,828	1.63	
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	(112,699)	(0.11)	註3	註3	註3	15,115	0.07	
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	(498,422)	(78.02)	註3	註3	註3	125,659	97.56	
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	(332,080)	(1.25)	註3	註3	註3	18,618	0.54	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	最終母公司相同	銷貨	(199,860)	(0.75)	註3	註3	註3	-	0.00	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	最終母公司相同	銷貨	(429,854)	(1.61)	註3	註3	註3	17,340	0.51	
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	(1,258,026)	(4.72)	註3	註3	註3	161,814	4.72	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(109,411)	(0.41)	註3	註3	註3	5,873	0.17	
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	(6,171,529)	(23.17)	註3	註3	註3	699,214	20.39	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	P.T. WPG Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	銷貨	(255,044)	(0.96)	註3	註3	註3	131,852	3.84	

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		
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(\$ 157,820)	(0.59)	註3	註3	註3	\$ 13,212	0.39		
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	(7,852,806)	(5.84)	註3	註3	註3	874,508	4.27		
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	(2,570,985)	(1.91)	註3	註3	註3	100,362	0.49		
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	(328,800)	(0.24)	註3	註3	註3	39,562	0.19		
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	(532,153)	(0.40)	註3	註3	註3	275,222	1.34		
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	(2,393,012)	(1.78)	註3	註3	註3	489,175	2.39		
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	(923,809)	(0.69)	註3	註3	註3	331,484	1.62		
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	(828,798)	(0.62)	註3	註3	註3	81,796	0.40		
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(196,268)	(0.15)	註3	註3	註3	29,099	0.14		
世平國際(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(342,433)	(0.25)	註3	註3	註3	10,144	0.05		
世平國際(香港)有限公司	VITEC WPG Limited	採用權益法之被投資公司	銷貨	(157,883)	(0.12)	註3	註3	註3	10,043	0.05		
WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(536,359)	(7.23)	註3	註3	註3	20,639	3.06		
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	(1,661,297)	(22.41)	註3	註3	註3	322,106	47.83		
龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(135,741)	(7.42)	註3	註3	註3	19,299	6.12		
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	(450,187)	(24.62)	註3	註3	註3	35,646	11.30		
龍臨實業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(119,245)	(6.52)	註3	註3	註3	36,351	11.52		
隆昕國際(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	(214,149)	(14.03)	註3	註3	註3	32,043	12.96		
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	(459,631)	(30.11)	註3	註3	註3	26,869	10.87		
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	(157,961)	(10.35)	註3	註3	註3	10,327	4.18		
品佳股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(191,503)	(0.28)	月結30天	註4	註4	3,891	0.03		
品佳股份有限公司	凱梯股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,572,483)	(2.30)	月結30天	註4	註4	190,313	1.51		
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	(2,809,089)	(4.12)	月結90天	註4	註4	981,367	7.76		
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	(929,710)	(1.36)	月結90天	註4	註4	300,541	2.38		
品佳股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(139,515)	(0.20)	月結90天	註4	註4	54,038	0.43		

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)		單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
					貨之比	授信期間				據、帳款之比率	備註	
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	(\$ 246,244)	(0.36)	月結30天	註4	註4	\$ 39,513	0.31		
凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(287,924)	(4.09)	月結30天	註4	註4	66,317	3.40		
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	(255,692)	(3.63)	月結90天	註4	註4	70,488	3.61		
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	(1,790,564)	(40.74)	月結90天	註4	註4	626,993	56.57		
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	(189,995)	(4.32)	月結90天	註4	註4	33,807	3.05		
詮鼎科技股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(673,494)	(1.89)	註2	註2	註2	6,403	0.14		
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(692,710)	(1.94)	註2	註2	註2	94,408	2.00		
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	銷貨	(4,138,212)	(11.58)	註2	註2	註2	41,894	0.89		
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	最終母公司相同	銷貨	(1,393,641)	(3.90)	註2	註2	註2	290,429	6.16		
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	(116,644)	(0.33)	註2	註2	註2	25,504	0.54		
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	(150,114)	(0.42)	註2	註2	註2	44,457	0.94		
恆伸股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(215,963)	(25.22)	註2	註2	註2	11,592	8.53		
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	(1,261,215)	(6.19)	註2	註2	註2	394,475	9.45		
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	(503,863)	(2.47)	註2	註2	註2	199,916	4.79		
振遠科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(109,452)	(0.54)	註2	註2	註2	34,689	0.83		
昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(128,961)	(0.58)	註2	註2	註2	10,337	0.39		
AIT Japan Inc.	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(168,361)	(6.19)	註2	註2	註2	108,455	23.32		
AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,107,709)	(40.70)	註2	註2	註2	56,240	12.09		
大聯大電子(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	(183,437)	(2.27)	註7	註7	註7	-	0.00		
大聯大電子(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	(260,311)	(3.23)	註7	註7	註7	-	0.00		
大聯大電子(香港)有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(137,074)	(1.70)	註7	註7	註7	-	0.00		
大聯大電子(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(101,834)	(1.26)	註7	註7	註7	-	0.00		
大聯大電子(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(121,165)	(1.50)	註4	註4	註4	13,476	0.75		
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	(130,393)	(1.82)	月結60天	註5	註5	25,769	0.87		

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)		單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
					貨之比	授信期間				比率	比率	
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	(\$ 243,571)	(3.24)	月結90天	註5	註5	\$ 32,120	1.73		
WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(195,480)	(1.02)	月結30天	註4	註4	20,750	0.99		
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(477,009)	(79.46)	註7	註7	註7	-	0.00		
WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(103,289)	(17.21)	註7	註7	註7	-	0.00		
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	(558,736)	(1.82)	註6	註6	註6	149,220	3.06		
友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(517,718)	(1.69)	註6	註6	註6	122,250	2.51		
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(5,543,046)	(18.06)	註3	註3	註3	183,426	3.76		
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	(1,168,765)	(3.52)	註6	註6	註6	212,297	4.40		
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,527,949)	(7.62)	註6	註6	註6	385,710	8.00		
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(112,761)	(0.34)	註6	註6	註6	10,403	0.22		
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(702,245)	(2.12)	註3	註3	註3	14,005	0.29		
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,237,807)	(3.73)	註3	註3	註3	20,308	0.42		
Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(558,535)	(11.20)	註6	註6	註6	77,264	8.55		
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(158,681)	(3.18)	註3	註3	註3	120	0.01		
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	(489,781)	(3.62)	註3	註3	註3	1,888	0.44		
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(501,485)	(3.71)	註3	註3	註3	22,202	5.13		
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	(1,351,497)	(18.18)	註6	註6	註6	461,568	30.72		
富威科技股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(189,718)	(2.55)	註6	註6	註6	4,126	0.27		
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	(170,722)	(2.30)	註3	註3	註3	4,704	0.31		
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(1,010,901)	(11.85)	註3	註3	註3	36,242	2.78		
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	(129,914)	(1.52)	註3	註3	註3	9,994	0.77		
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(128,268)	(8.11)	月結45天	註4	註4	40,579	17.43		
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(422,726)	(26.73)	月結90天	註4	註4	557	0.24		

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			
			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

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106年12月31日

附表七

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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	收回金額(註3)	
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	\$ 797,909	5.64	\$ -	-	\$ 797,909	\$ -
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	351,828	2.44	-	-	154,739	-
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	125,659	3.01	-	-	109,361	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	最終母公司相同	161,814	6.04	-	-	161,814	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	699,214	4.98	-	-	699,214	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	P. T. WPG Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	131,852	3.87	-	-	-	-
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	874,508	11.58	-	-	874,508	-
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	100,362	11.41	-	-	100,362	-
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	275,222	2.66	-	-	1,007	-
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	489,175	3.50	-	-	489,175	-
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	331,484	4.56	-	-	225,092	-
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	322,106	4.80	-	-	124,228	-
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	190,313	14.83	-	-	190,313	-
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	981,367	3.21	-	-	755,736	-
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	300,541	3.19	-	-	262,242	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	626,993	4.08	-	-	536,547	-
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	最終母公司相同	290,429	5.26	-	-	290,429	-
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	394,475	5.67	-	-	394,475	-

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	
					金額	處理方式	收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
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	\$ 199,916	2.59	\$ -	-	\$ 108,492	\$ -
AIT Japan Inc.	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	108,455	3.10	-	-	-	-
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	149,220	4.57	-	-	143,494	-
友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	122,250	4.68	-	-	121,998	-
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	183,426	27.78	-	-	183,426	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	212,297	4.27	-	-	212,297	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	385,710	4.51	-	-	311,346	-
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	461,568	3.04	-	-	380,983	-
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	103,473	0.00	-	-	-	-
世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	167,907	0.00	-	-	167,907	-
World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	113,346	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	302,176	0.00	-	-	-	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	1,193,696	0.00	-	-	513,782	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	388,895	0.00	-	-	209,729	-
大傳電子股份有限公司	WPG C&C Limited	最終母公司相同	721,180	0.00	-	-	36,700	-
品佳國際有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	119,411	0.00	-	-	119,411	-
品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	1,169,735	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	210,801	0.00	-	-	210,801	-
品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	655,122	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	239,159	0.00	-	-	239,159	-
品佳電子有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	303,292	0.00	-	-	303,292	-
品佳電子有限公司	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	270,290	0.00	-	-	-	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	151,329	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	
					金額	處理方式	收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
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	\$ 200,102	0.00	\$ -	-	\$ -	\$ -
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	405,466	0.00	-	-	405,466	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	149,316	0.00	-	-	60,752	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	152,072	0.00	-	-	529	-
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	187,374	0.00	-	-	-	-
友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	146,080	0.00	-	-	-	-
Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	161,863	0.00	-	-	-	-
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	114,400	0.00	-	-	748	-
建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	最終母公司相同	502,423	0.00	-	-	203,302	-
建智(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	417,014	0.00	-	-	-	-
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	605,270	0.00	-	-	605,270	-
Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	193,881	0.00	-	-	441	-
世友投資股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	110,750	0.00	-	-	-	-

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107年3月27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106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)

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	
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	1	銷貨	\$ 309,664	註11	0.06
0	大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	1	銷貨	105,719	註11	0.02
1	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	150,650	註5	0.03
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	6,076,697	註5	1.14
1	世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	3	銷貨	451,107	註5	0.08
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	941,095	註5	0.18
1	世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	3	銷貨	112,699	註5	0.02
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	332,080	註5	0.06
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	3	銷貨	199,860	註5	0.04
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	3	銷貨	429,854	註5	0.08
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	銷貨	1,258,026	註5	0.24
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	109,411	註5	0.02
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	6,171,529	註5	1.16
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨	157,820	註5	0.03
3	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	7,852,806	註5	1.47

				交易往來情形			佔合併總營收或總資產
編號 (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	之比率 (註3)
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	\$ 2,570,985	註5	0.48
3	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	328,800	註5	0.06
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	532,153	註5	0.10
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	2,393,012	註5	0.45
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	923,809	註5	0.17
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	828,798	註5	0.16
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	196,268	註5	0.04
3	世平國際(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	342,433	註5	0.06
4	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	536,359	註5	0.10
4	WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	1,661,297	註5	0.31
5	龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	135,741	註5	0.03
5	龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	450,187	註5	0.08
5	龍臨實業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	119,245	註5	0.02
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	214,149	註5	0.04
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	459,631	註5	0.09
6	隆昕國際(香港)有限公司	龍臨實業股份有限公司	3	銷貨	157,961	註5	0.03
7	品佳股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	191,503	註9及註11	0.04
7	品佳股份有限公司	凱梯股份有限公司	3	銷貨	1,572,483	註9及註11	0.30
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	2,809,089	註9及註12	0.53
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	929,710	註9及註12	0.17
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	139,515	註9及註12	0.03
7	品佳股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	246,244	註9及註11	0.05
8	凱梯股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	287,924	註9及註11	0.05
8	凱梯股份有限公司	光勤股份有限公司	3	銷貨	255,692	註9及註12	0.05

				交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率
編號 (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	(註3)
9	光勤股份有限公司	凱梯股份有限公司	3	銷貨	\$ 1,790,564	註9及註12	0.34
9	光勤股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	189,995	註9及註12	0.04
10	詮鼎科技股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	673,494	註4	0.13
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	692,710	註4	0.13
10	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	銷貨	4,138,212	註4	0.78
10	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	銷貨	1,393,641	註4	0.26
10	詮鼎科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	116,644	註4	0.02
10	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	150,114	註4	0.03
11	恆伸股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	215,963	註4	0.04
12	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	1,261,215	註4	0.24
12	振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	503,863	註4	0.09
12	振遠科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	109,452	註4	0.02
13	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	128,961	註4	0.02
14	AIT Japan Inc.	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	168,361	註4	0.03
14	AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	1,107,709	註4	0.21
15	大聯大電子(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	183,437	註11	0.03
15	大聯大電子(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	260,311	註11	0.05
15	大聯大電子(香港)有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	137,074	註11	0.03
15	大聯大電子(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	101,834	註11	0.02
15	大聯大電子(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	121,165	註9	0.02
16	大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	130,393	註10	0.02
17	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	243,571	註9及註12	0.05
18	WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	195,480	註9及註11	0.04

				交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
編號 (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	
19	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	\$ 477,009	註10	0.09
19	WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	銷貨	103,289	註10	0.02
20	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	558,736	註8	0.10
20	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	517,718	註8	0.10
20	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	5,543,046	註5	1.04
21	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	1,168,765	註8	0.22
21	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	2,527,949	註8	0.47
21	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	112,761	註8	0.02
21	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	銷貨	702,245	註5	0.13
21	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	銷貨	1,237,807	註5	0.23
22	Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	558,535	註8	0.10
22	Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	158,681	註5	0.03
23	建智股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	489,781	註5	0.09
23	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	501,485	註5	0.09
24	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	1,351,497	註8	0.25
24	富威科技股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	189,718	註8	0.04
24	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	銷貨	170,722	註5	0.03
25	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	1,010,901	註5	0.19
25	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	129,914	註5	0.02
26	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	128,268	註9及註13	0.02
26	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	422,726	註9及註12	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	
1	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	\$ 797,909	註5	0.45
1	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	351,828	註5	0.20
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	應收帳款	161,814	註5	0.09
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	699,214	註5	0.39
3	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	874,508	註5	0.49
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	應收帳款	100,362	註5	0.06
3	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	275,222	註5	0.15
3	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	489,175	註5	0.27
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	331,484	註5	0.19
4	WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	322,106	註5	0.18
5	品佳股份有限公司	凱梯股份有限公司	3	應收帳款	190,313	註9及註11	0.11
5	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	981,367	註9及註12	0.55
5	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	300,541	註9及註12	0.17
6	光勤股份有限公司	凱梯股份有限公司	3	應收帳款	626,993	註9及註12	0.35
7	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	應收帳款	290,429	註4	0.16
8	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	394,475	註4	0.22
8	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	199,916	註4	0.11
9	AIT Japan Inc.	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	108,455	註4	0.06
10	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	149,220	註8	0.08
10	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	122,250	註8	0.07
10	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	183,426	註5	0.10
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	212,297	註8	0.12

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	
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	\$ 385,710	註8	0.22
12	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	461,568	註8	0.26
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	1	其他應收款	103,473	註14	0.06
1	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	167,907	註15	0.09
2	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	113,346	註7	0.06
3	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	302,176	註7	0.17
3	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	其他應收款	1,193,696	註7	0.67
3	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	388,895	註7	0.22
4	大傳電子股份有限公司	WPG C&C Limited	3	其他應收款	721,180	註7	0.40
5	品佳國際有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	119,411	註7	0.07
5	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	1,169,735	註7	0.65
6	品佳電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	210,801	註7	0.12
6	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	655,122	註7	0.37
6	品佳電子有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	其他應收款	239,159	註7	0.13
6	品佳電子有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	303,292	註7	0.17
6	品佳電子有限公司	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	270,290	註7	0.15
7	光勤股份有限公司	凱梯股份有限公司	3	其他應收款	151,329	註7	0.08
8	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	其他應收款	200,102	註7	0.11
9	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	405,466	註7	0.23
9	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	149,316	註7	0.08
10	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	152,072	註7	0.09
11	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	187,374	註7	0.10

交易往來情形

編號 (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)
11	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	\$ 146,080	註7	0.08
12	Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	161,863	註7	0.09
13	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	114,400	註7	0.06
14	建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	其他應收款	502,423	註7	0.28
15	建智(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	417,014	註7	0.23
16	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	605,270	註7	0.34
17	Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	193,881	註7	0.11
18	世友投資股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	其他應收款	110,750	註7	0.06

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：主係應收資金融通款。

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：收款期間為月結90天。

註13：收款期間為月結45天。

註14：主係連結稅制合併申報之應收款項。

註15：主係應收回該關係企業所代收銷售客戶之款項。

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106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)

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	\$ 15,971,669	\$ 13,484,384	1,097,252,407	100.00	\$ 21,640,217	\$ 3,551,378	\$ 3,528,548	註4及註9
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	電子零組件銷售	4,063,464	4,063,464	346,812,367	100.00	4,908,510	1,147,823	1,147,823	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	電腦軟硬體及電子產品之經銷	4,717,962	4,717,962	406,570,000	100.00	6,127,250	806,996	806,996	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	48,711	9,593	9,593	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	434,753	41,223	41,223	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	3,783,583	124,442,727	100.00	4,393,820	827,301	827,301	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	電子零組件買賣業務	13,644,406	16,131,691	512,074,400	100.00	14,017,253	998,105	994,589	註4及註9
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	422,007	(34,186)	(31,125)	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	一般投資業務	-	50,000	-	0.00	-	(501)	(501)	註4及註14
大聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	台灣	電腦及週邊設備	-	510,041	-	0.00	-	117,786	38,680	註10
大聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	台灣	一般投資業	707,968	-	48,139,319	60.50	722,912	25,174	14,681	註4及註10
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	3,290,742	231,871	-	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	14,361,430	1,924,773	-	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	571,891	92,340	-	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	\$ 66,261	\$ 66,261	9,781,452	39.00	\$ 155,935	\$ 77,225	\$ -	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	1,468,555	94,600,000	100.00	1,649,892	32,265	-	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	電腦及週邊設備	-	149,130	-	0.00	-	117,786	-	註2、註5及註11
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	380,313	40,978	-	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	53,207	9,766	-	註2及註5
大傳企業股份有限公司	Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資事業	436,280	436,280	12,610,000	100.00	749,223	26,792	-	註2及註5
品佳股份有限公司	品佳國際有限公司	英屬維京群島	控股公司	706,402	706,402	22,000,000	100.00	3,047,599	45,656	-	註2及註5
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	英屬維京群島	控股公司	24,015	24,015	765,000	100.00	24,474	258	-	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	107,924	1,301	-	註2及註5
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	959,504	959,504	73,500,000	100.00	1,084,573	164,453	-	註2及註5
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	343,959	343,959	28,000,000	100.00	733,650	86,263	-	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	-	0.00	-	(303)	-	註2、註5及註12
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	台灣	電子材料批發銷售	1,515,256	1,515,256	214,563,352	100.00	2,448,099	392,633	-	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	電子材料批發銷售	680,313	680,313	157,000,000	100.00	1,682,672	93,079	-	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	電子材料批發銷售	124,521	124,521	10,000,000	100.00	120,641	10,566	-	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	206,200	157,200	11,760,000	49.00	54,557	(55,499)	-	註2、註3及註8

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			
詮鼎科技股份有限公司	Fame Hall International Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資業務	\$ 155,558	\$ 155,558	4,703,107	100.00	\$ 303,944	\$ 13,304	\$ -	註2及註5
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	英屬維京群島	一般投資業務	101,862	101,862	2,970,000	100.00	117,514	1,505	-	註2及註5
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	開曼群島	一般投資業務	1,812,188	1,812,188	50,700,000	100.00	4,856,800	291,166	-	註2及註5
友尚股份有限公司	建智股份有限公司	台灣	電子零組件買賣業務	1,616,722	1,616,722	94,828,100	100.00	1,749,895	213,935	-	註2及註5
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	-	-	-	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	事務性機器設備及電子零組件買賣	11,520	11,520	1,080,000	20.00	36,539	28,160	-	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	21,037	44,172	5,000	50.00	9,735	(1,606)	-	註2、註3及註6
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	2,237,604	392,941	-	註2及註5
建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣業務	83,494	83,494	19,500,000	100.00	424,587	8,393	-	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	電子零件之買賣	284,898	284,898	63,000,000	100.00	1,922,308	352,101	-	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	電子零件之買賣	401,247	401,247	24,300,000	100.00	388,760	17,301	-	註2及註5
瀚元科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	香港	電子零件之買賣	1,092	1,092	25,000	100.00	6,617	(80)	-	註2及註5
瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	新加坡	電子零件之買賣	1,988	1,988	10,000	100.00	209,819	4,296	-	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	36,456	28,160	-	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	17,800	1,565,218	22.86	-	-	-	註2及註3
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	56,007	(19,090)	-	註2及註3

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			
鑫聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	台灣	電腦、零組件及週邊設備之銷售	\$ 1,093,697	\$ -	79,569,450	100.00	\$ 1,117,696	\$ 117,786	\$ -	註2、註5及註10
鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大(香港)有限公司	香港	控股公司	768	-	-	100.00	2,316	364	-	註2、註5及註13
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	台灣	一般投資及其他食品什貨零售	79,999	79,999	8,000,000	100.00	20,418	(11,158)	-	註2及註5
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	塞席爾	控股公司	193,870	163,400	6,500,000	100.00	125,354	11,318	-	註2、註5及註7
捷元股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	台灣	食品什貨零售	26,995	26,995	4,000,000	100.00	13,983	17	-	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	10,953	(19,090)	-	註2及註3

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：該關聯企業於民國106年3月減資。

註7：該子公司於民國106年3月增資。

註8：該關聯企業於民國106年4月增資。

註9：友尚股份有限公司於民國106年4月將德州儀器產品線之營業分割轉讓予世平興業股份有限公司，世平公司增資作為受讓該營業之對價，友尚公司同時減資。

註10：本公司原持有捷元48,139仟股，而鑫聯大投資控股股份有限公司於民國106年9月1日與捷元之原股東進行一股換一股之股份轉換，故認列捷元民國106年1月1日至8月31日及鑫聯大民國106年9月1日至12月31日之投資損益。

註11：本公司之子公司-世平興業股份有限公司於106年7月28日處分同一母公司控制之兄弟公司-捷元股份有限公司12,964仟股予母公司-大聯大投資控股股份有限公司。

註12：該子公司於民國106年8月解散清算完畢。

註13：該子公司於民國106年11月完成設立登記。

註14：該子公司於民國106年12月解散之清算完畢。

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106年1月1日至12月31日

附表十

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	本期匯出或收回		本期期末自台灣	被投資公司本期損益	本公司直接	本期認列投資 損益(註7)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				匯出累積投資金額	投資金額		匯出累積投資金額		或間接投資 之持股比例				
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	\$ 1,727,611	1	\$ 1,736,137	\$ -	\$ -	\$ 1,736,137	\$ 229,113	100.00	\$ 295,644	\$ 2,363,606	\$ -	
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	153,312	1	103,208	-	-	103,208	157,362	100.00	157,362	689,439	-	註4
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	37,753	1	27,924	-	-	27,924	21,937	49.00	10,507	62,695	-	
基通物流(上海)有限公司	電子零件代理經銷	45,650	1	14,748	-	-	14,748	11,155	40.00	3,532	32,944	-	
蘇州新寧物流有限公司	倉儲裝卸、加工業務	68,475	1	18,295	-	-	18,295	17,970	29.40	5,323	33,082	-	
深圳中電國際信息科技有限公司	經營電子商務平台業務	2,601,708	1	-	-	-	-	269,555	6.49	56,231	722,384	-	註8及註11
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	211,931	1	19,344	-	-	19,344	12,826	100.00	12,826	254,958	-	
上海全潤電子國際貿易有限公司	電子零件代理經銷	7,557	1	-	-	-	-	233	100.00	233	7,819	-	註3
隆昕國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	15,115	1	143,490	-	-	143,490	(2,478)	100.00	(2,478)	96,282	-	註2
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	-	1	116,659	-	-	116,659	(18)	0.00	(18)	-	-	註9
友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	286,755	1	229,152	-	-	229,152	5,887	100.00	5,887	366,450	-	
友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	146,393	1	-	-	-	-	3,567	100.00	3,567	206,513	-	
快易購科技(深圳)有限公司	經營電子商務平台業務	55,056	1	4,771	-	-	4,771	-	15.00	-	4,771	-	
威強電子零部件上海有限公司	電子零件之買賣	-	1	6,343	-	(6,343)	-	(15)	0.00	(15)	-	-	註10

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	本期匯出或收回		本期期末自台灣	被投資公司本期損益	本公司直接	本期認列投資損益(註7)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出累積投資金額	匯出	收回	匯出累積投資金額		或間接投資之持股比例				
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	\$ 102,713	1	\$ 39,695	\$ 16,678	\$ -	\$ 56,373	\$ 30,663	55.00	\$ 10,032	\$ 45,806	\$ -	
鴻碩貿易(深圳)有限公司	電子零件之買賣	-	1	23,808	-	(23,808)	-	-	-	-	-	-	註12

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：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3：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4：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5：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 29.76、港幣兌換新台幣匯率HKD 1：NTD 3.807及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.565計算。

註6：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7：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。

註8：係由大聯大商貿有限公司於民國105年8月以自有資金取得該被投資公司15%股權。

註9：該公司於民國106年6月註銷。

註10：該公司於民國106年5月註銷。

註11：該公司於民國106年12月增資，大聯大商貿公司放棄認購增資股權權利，故持有股權比例下降至6.49%。

註12：該公司於民國100年12月註銷。

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	\$ 1,971,370	\$ 2,076,192	\$ 31,233,263
世平興業子集團	374,725	705,545	13,012,946
品佳子集團	12,796	45,314	3,676,350
友尚子集團	249,538	528,657	6,151,484
世友投資股份有限公司	4,771	14,535	253,204
鑫聯大投資控股股份有限公司	149,023	149,436	703,661

(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 29.76、港幣兌換新台幣匯率HKD 1 : NTD 3.807及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1 : NTD 4.565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。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1070518

號

會員姓名：(1) 曾惠瑾
(2) 林鈞堯

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段三三三號二十七樓

事務所電話：(〇二)二七二九一六六六六 事務所統一編號：〇三九三二五三三

會員證書字號：(1) 北市會證字第一〇五四號 委託人統一編號：二七九二八三二八
(2) 北市會證字第一八二七號

印鑑證明書用途：辦理大聯大投資控股股份有限公司

一〇六年度 (自民國一〇六年一月一日至

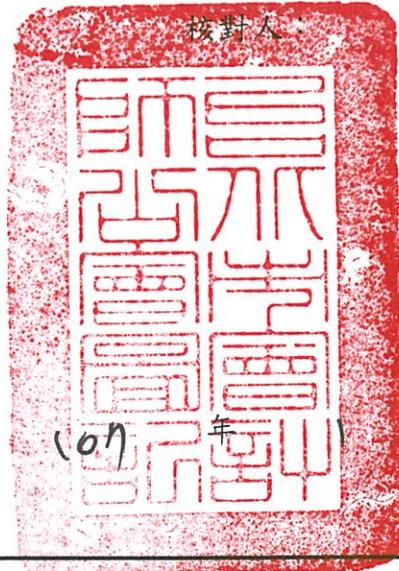
一〇六年十二月三十一日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	曾惠瑾	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	林鈞堯	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國

107 年

月

16

日