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核閱報告

民國 108 年及 107 年第三季

（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 108 年及 107 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告

目　　錄

項　　目	頁　　次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師核閱報告	4 ~ 5
四、 合併資產負債表	6 ~ 7
五、 合併綜合損益表	8 ~ 9
六、 合併權益變動表	10
七、 合併現金流量表	11 ~ 12
八、 合併財務報表附註	13 ~ 84
（一） 公司沿革	13
（二） 通過財務報告之日期及程序	13
（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 15
（四） 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 27
（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27 ~ 28
（六） 重要會計項目之說明	28 ~ 63
（七） 關係人交易	63 ~ 66
（八） 質押之資產	66
（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	66 ~ 67

項　　目	頁　　次

(十)　重大之災害損失　67

(十一)重大之期後事項　67

(十二)其他　67 ~ 81

(十三)附註揭露事項　81 ~ 82

(十四)營運部門資訊　83 ~ 84

pwc 資誠

會計師核閱報告

(108)財審報字第 19002001 號

大聯大投資控股股份有限公司　公鑒：

前言

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 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)2. 及六(九)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 15,704,980 仟元及 20,370,959 仟元，各占合併資產總額之 7%及 10%；負債總額分別為 7,070,015 仟元及 6,216,134 仟元，各占合併負債總額之 5%及 4%；民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合利益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額)分別為新台幣 64,192 仟元、149,320 仟元、181,447 仟元及

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

pwc 資誠

433,164仟元，各占合併綜合(損)益之5%、9%、4%及6%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述列入合併財務報表之部分非重要子公司暨採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大聯大投控集團民國108年及107年9月30日之合併財務狀況，民國108年及107年7月1日至9月30日、民國108年及107年1月1日至9月30日之合併財務績效，暨民國108年及107年1月1日至9月30日之合併現金流量之情事。

資誠聯合會計師事務所

林鈞堯

會計師

周建宏

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第68702號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第95577號

中華民國108年11月12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108年9月30日及民國107年12月31日、9月30日

（民國108年及107年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	資產	附註	108年9月30日 金額	%	107年12月31日 金額	%	107年9月30日 金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 9,600,092	5	$ 7,116,888	4	$ 8,390,620	4
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產－流動		33,667	-	28,469	-	28,388	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)及八						
	產－流動		200,244	-	197,942	-	198,334	-
1150	應收票據淨額	六(五)	1,763,366	1	2,884,889	1	2,935,594	2
1170	應收帳款淨額	六(五)	105,652,981	48	95,258,035	49	105,978,970	50
1180	應收帳款－關係人淨額	七(三)	156,792	-	82,590	-	80,996	-
1200	其他應收款	六(七)	13,112,599	6	8,531,684	4	8,667,701	4
1210	其他應收款－關係人	七(三)	13,847	-	1,610	-	5,002	-
1220	本期所得稅資產		29,798	-	77,016	-	26,706	-
130X	存貨	六(八)	69,858,941	32	64,772,967	33	67,688,595	32
1410	預付款項		1,936,501	1	1,507,232	1	1,858,259	1
1470	其他流動資產		458,991	-	515,584	-	754,230	-
11XX	**流動資產合計**		202,817,819	93	180,974,906	92	196,613,395	93
	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之	六(二)及八						
	金融資產－非流動		1,333,504	1	1,276,064	1	1,351,752	1
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產－非流動		32,035	-	32,035	-	32,035	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)及八						
	產－非流動		-	-	-	-	1,000	-
1550	採用權益法之投資	六(九)	594,743	-	617,491	-	524,845	-
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八	5,724,977	3	5,701,436	3	5,400,070	3
1755	使用權資產	六(十一)	1,223,361	1	-	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及						
		八	1,072,516	-	1,107,246	1	1,107,964	-
1780	無形資產	六(十三)	5,569,085	2	5,567,934	3	5,563,288	3
1840	遞延所得稅資產		488,372	-	482,037	-	383,087	-
1900	其他非流動資產	六(十四)	312,198	-	301,715	-	409,464	-
15XX	**非流動資產合計**		16,350,791	7	15,085,958	8	14,773,505	7
1XXX	**資產總計**		$ 219,168,610	100	$ 196,060,864	100	$ 211,386,900	100

（續次頁）

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年9月30日及民國107年12月31日、9月30日

（民國108年及107年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	108年9月30日 金額	%	107年12月31日 金額	%	107年9月30日 金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六(十五)	$ 57,676,703	26	$ 57,221,436	29	$ 63,128,811	30
2110	應付短期票券	六(十六)	4,696,502	2	4,957,027	3	4,855,308	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	5,909	-	5,660	-	-	-
2150	應付票據		19,103	-	35,497	-	250,356	-
2170	應付帳款		63,682,660	29	53,161,904	27	63,241,579	30
2180	應付帳款－關係人	七(三)	4	-	401	-	174	-
2200	其他應付款		5,234,632	3	5,333,973	3	6,731,020	3
2230	本期所得稅負債		1,255,724	1	803,225	-	1,088,156	1
2280	租賃負債－流動		418,900	-	-	-	-	-
2300	其他流動負債	六(十七)(十八)	11,066,740	5	4,945,142	2	10,900,919	5
21XX	**流動負債合計**		144,056,877	66	126,464,265	64	150,196,323	71
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十七)	7,645,042	4	13,366,171	7	6,896,899	3
2570	遞延所得稅負債		506,229	-	496,996	-	505,499	-
2580	租賃負債－非流動		832,159	-	-	-	-	-
2600	其他非流動負債		845,962	-	909,437	1	746,917	1
25XX	**非流動負債合計**		9,829,392	4	14,772,604	8	8,149,315	4
2XXX	**負債總計**		153,886,269	70	141,236,869	72	158,345,638	75
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	一及六(二十)						
3110	普通股股本		16,790,568	8	16,790,568	8	16,790,568	8
3120	特別股股本		2,000,000	1	-	-	-	-
	資本公積	六(二十一)						
3200	資本公積		27,456,298	12	19,454,882	10	19,457,472	9
	保留盈餘	六(二十二)						
3310	法定盈餘公積		6,021,073	3	5,274,872	3	5,274,872	2
3320	特別盈餘公積		2,602,682	1	4,124,936	2	4,124,936	2
3350	未分配盈餘		12,276,836	6	11,316,193	6	9,863,589	5
	其他權益							
3400	其他權益	六(二十三)	(2,351,353)	(1)	(2,602,682)	(1)	(3,015,886)	(1)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		64,796,104	30	54,358,769	28	52,495,551	25
36XX	**非控制權益**		486,237	-	465,226	-	545,711	-
3XXX	**權益總計**		65,282,341	30	54,823,995	28	53,041,262	25
	重大或有負債及未認列之合約承諾	七(三)及九						
	重大之期後事項	十一						
3X2X	**負債及權益總計**		$ 219,168,610	100	$ 196,060,864	100	$ 211,386,900	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國108年及107年1月1日至9月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	108年7月1日至9月30日 金額	%	107年7月1日至9月30日 金額	%	108年1月1日至9月30日 金額	%	107年1月1日至9月30日 金額	%
4000	**營業收入**	六(二十四)及七(三)	$ 140,820,895	100	$ 150,362,425	100	$ 381,828,772	100	$ 413,306,808	100
5000	**營業成本**	六(八)及七(三)	(134,841,633)	(96)	(143,870,517)	(96)	(365,188,480)	(96)	(395,428,616)	(96)
5950	**營業毛利淨額**		5,979,262	4	6,491,908	4	16,640,292	4	17,878,192	4
	營業費用	六(二十八)(二十九)及七(三)								
6100	推銷費用		(2,373,049)	(1)	(2,430,457)	(1)	(6,640,885)	(1)	(6,972,997)	(2)
6200	管理費用		(1,029,154)	(1)	(1,040,205)	(1)	(2,856,237)	(1)	(2,768,478)	-
6450	預期信用減損利益(損失)		(27,334)	-	(93,763)	-	54,707	-	(103,722)	-
6000	**營業費用合計**		(3,429,537)	(2)	(3,564,425)	(2)	(9,442,415)	(2)	(9,845,197)	(2)
6900	**營業利益**		2,549,725	2	2,927,483	2	7,197,877	2	8,032,995	2
	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六(二十五)	89,264	-	71,528	-	214,751	-	227,780	-
7020	其他利益及損失	六(二十六)	147,612	-	(79,984)	-	402,608	-	740,730	-
7050	財務成本	六(二十七)	(573,066)	(1)	(677,473)	(1)	(1,761,837)	-	(1,771,223)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		5,370	-	15,601	-	16,419	-	29,891	-
7000	**營業外收入及支出合計**		(330,820)	(1)	(670,328)	(1)	(1,128,059)	-	(772,822)	-
7900	**稅前淨利**		2,218,905	1	2,257,155	1	6,069,818	2	7,260,173	2
7950	所得稅費用	六(三十)	(420,791)	-	(474,777)	-	(1,316,573)	(1)	(1,359,719)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 1,798,114	1	$ 1,782,378	1	$ 4,753,245	1	$ 5,900,454	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108年及107年1月1日至9月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	108年7月1日至9月30日 金額	%	107年7月1日至9月30日 金額	%	108年1月1日至9月30日 金額	%	107年1月1日至9月30日 金額	%
	其他綜合損益(淨額)									
	不重分類至損益之項目									
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	$ -	-	$ -	-	$ -	-	$ 6,203	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		-	-	-	-	-	-	6,203	-
	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		(424,177)	-	(116,589)	-	249,813	-	1,215,006	1
8370	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－可能重分類至損益之項目		(5,243)	-	9,461	-	5,717	-	23,409	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	4,621	-	2,892	-	3,608	-	3,523	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(424,799)	-	(104,236)	-	259,138	-	1,241,938	1
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 424,799)	-	($ 104,236)	-	$ 259,138	-	$ 1,248,141	1
8500	**本期綜合損益總額**		$ 1,373,315	1	$ 1,678,142	1	$ 5,012,383	1	$ 7,148,595	2
	淨利（損）歸屬於：									
8610	母公司業主		$ 1,784,767	1	$ 1,768,723	1	$ 4,718,043	1	$ 5,863,312	1
8620	非控制權益		13,347	-	13,655	-	35,202	-	37,142	-
			$ 1,798,114	1	$ 1,782,378	1	$ 4,753,245	1	$ 5,900,454	1
	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		$ 1,367,692	1	$ 1,668,659	1	$ 4,969,372	1	$ 7,113,908	2
8720	非控制權益		5,623	-	9,483	-	43,011	-	34,687	-
			$ 1,373,315	1	$ 1,678,142	1	$ 5,012,383	1	$ 7,148,595	2
	每股盈餘	六(三十一)								
	基本每股盈餘									
9750	**本期淨利**		$ 1.06		$ 1.02		$ 2.81		$ 3.27	
	稀釋每股盈餘									
9850	**本期淨利**		$ 1.06		$ 1.02		$ 2.81		$ 3.26	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國108年及107年1月1日至9月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益											非控制權益	權益總額
		普通股股本	特別股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益 備供出售金融資產未實現損益	總計		
107年度													
107年1月1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
追溯適用新準則之影響數		-	-	-	-	-	(49,737)	-	(6,000)	(129,342)	(185,079)	(298)	(185,377)
107年1月1日重編後餘額		18,250,618	-	19,569,525	4,544,073	-	13,229,957	(4,254,279)	(6,000)	-	51,333,894	536,167	51,870,061
本期合併總損益		-	-	-	-	-	5,863,312	-	-	-	5,863,312	37,142	5,900,454
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	6,203	1,244,393	-	-	1,250,596	(2,455)	1,248,141
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	5,869,515	1,244,393	-	-	7,113,908	34,687	7,148,595
106年度盈餘指撥及分配	六(二十二)												
提列法定盈餘公積		-	-	-	730,799	-	(730,799)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	4,124,936	(4,124,936)	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利		-	-	-	-	-	(4,380,148)	-	-	-	(4,380,148)	-	(4,380,148)
現金減資	六(二十)	(1,460,050)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,460,050)	-	(1,460,050)
處分採用權益法之投資	六(二十一)	-	-	(112,053)	-	-	-	-	-	-	(112,053)	-	(112,053)
非控制權變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,143)	(25,143)
107年9月30日餘額		$ 16,790,568	$ -	$ 19,457,472	$ 5,274,872	$ 4,124,936	$ 9,863,589	($ 3,009,886)	($ 6,000)	$ -	$ 52,495,551	$ 545,711	$ 53,041,262
108年度													
108年1月1日餘額		$ 16,790,568	$ -	$ 19,454,882	$ 5,274,872	$ 4,124,936	$ 11,316,193	($ 2,596,682)	($ 6,000)	$ -	$ 54,358,769	$ 465,226	$ 54,823,995
本期合併總損益		-	-	-	-	-	4,718,043	-	-	-	4,718,043	35,202	4,753,245
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	251,329	-	-	251,329	7,809	259,138
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	4,718,043	251,329	-	-	4,969,372	43,011	5,012,383
107年度盈餘指撥及分配	六(二十二)												
提列法定盈餘公積		-	-	-	746,201	-	(746,201)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(1,522,254)	1,522,254	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利		-	-	-	-	-	(4,533,453)	-	-	-	(4,533,453)	-	(4,533,453)
特別股發行	六(二十)(二十一)	-	2,000,000	7,994,638	-	-	-	-	-	-	9,994,638	-	9,994,638
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	六(二十一)	-	-	6,778	-	-	-	-	-	-	6,778	-	6,778
非控制權變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,000)	(22,000)
108年9月30日餘額		$ 16,790,568	$ 2,000,000	$ 27,456,298	$ 6,021,073	$ 2,602,682	$ 12,276,836	($ 2,345,353)	($ 6,000)	$ -	$ 64,796,104	$ 486,237	$ 65,282,341

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國108年及107年1月1日至9月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 6,069,818	$ 7,260,173
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十八)	543,348	151,311
各項攤提費用	六(十三)(二十八)	12,670	14,502
預期信用減損(利益)損失		(54,707)	103,722
利息費用	六(二十七)	1,609,706	1,620,828
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損益	六(二十六)	(65,592)	(592,592)
利息收入	六(二十五)	(42,676)	(29,219)
股利收入	六(二十五)	(13,408)	(14,988)
採權益法認列之關聯企業損(益)之份額		(16,419)	(29,891)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六)	1,719	3,039
處分投資利益	六(二十六)	(213)	(58,516)
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(負債)-流動		498	(4,347)
應收票據		1,121,517	1,244,555
應收帳款		(10,340,233)	(16,654,018)
應收帳款－關係人淨額		(74,202)	193,732
其他應收款		(4,579,453)	(2,957,684)
其他應收款-關係人		(12,237)	(2,956)
存貨		(5,085,974)	(10,215,852)
預付款項		(429,269)	(365,561)
其他流動資產		17,273	133,594
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(16,394)	36,009
應付帳款		10,520,756	14,331,957
應付帳款-關係人		(397)	(1,138)
其他應付款		(63,792)	191,272
其他流動負債		894,910	887,823
其他非流動負債		(64,846)	(69,986)
營運產生之現金流出		(67,597)	(4,824,231)
支付之利息		(1,645,255)	(1,585,190)
支付之所得稅		(825,208)	(980,923)
收取之利息		41,214	30,615
退還之所得稅		19,786	2,291
收取之股利		65,069	62,140
營業活動之淨現金流出		(2,411,991)	(7,295,298)

（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108年及107年1月1日至9月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
投資活動之現金流量			
處分採用權益法之投資價款		$ -	$ 183,453
購置不動產、廠房及設備及無形資產	六(三十二)	(244,397)	(477,855)
處分不動產、廠房及設備及無形資產價款		1,589	330
存出保證金增加		(36,461)	(197,101)
存出保證金減少		31,393	231,327
其他金融資產-流動減少(增加)		39,320	(307,586)
其他金融資產-非流動增加		(1)	(12,586)
其他金融資產-非流動減少		-	11,375
其他非流動資產增加		(5,605)	(75,320)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		(102,096)	(83,175)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動價款		14,971	791,259
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		17,533	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加		(11,540)	(156,707)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少		10,888	11,375
預付投資款增加		-	(73,000)
投資活動之淨現金流出		(284,406)	(154,211)
籌資活動之現金流量			
租賃負債本金償還		(333,215)	-
舉借短期借款		417,871,446	527,525,937
償還短期借款		(417,416,179)	(518,170,734)
舉借長期借款(含一年內到期之長期借款)		2,110,697	3,376,130
償還長期借款(含一年內到期之長期借款)		(2,605,138)	(1,964,859)
應付短期票券增加		26,345,815	23,697,446
應付短期票券減少		(26,606,340)	(22,729,743)
存入保證金增加		9,492	71,994
存入保證金減少		(4,456)	(30,447)
特別股發行		9,994,638	-
發放股東現金紅利	六(二十二)	(4,533,453)	(4,380,148)
非控制權益減少		(22,000)	(25,143)
籌資活動之淨現金流入		4,811,307	7,370,433
匯率影響數		368,294	1,371,782
本期現金及約當現金增加數		2,483,204	1,292,706
期初現金及約當現金餘額		7,116,888	7,097,914
期末現金及約當現金餘額		$ 9,600,092	$ 8,390,620

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108年及107年第三季

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

一、公司沿革

(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。本公司於民國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，並於民國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及子公司合計持有鑫聯大60.51%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108年9月30日止，本公司額定資本額$25,000,000(部分得為特別股。其中$500,000保留供發行員工認股權憑證、限制員工權利新股、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$18,790,568，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108年11月12日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國108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16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

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

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 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。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產$1,435,802、調減其他應付款$17,810 及調增租賃負債$1,453,612。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
   (1)未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
   (2)將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
   (3)對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年前三季認列之租金費用為$11,752。
   (4)未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
   (5)於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
   (6)將屬虧損性租賃合約之負債準備調整使用權資產。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為 1.355%~4%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的

調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾現值	$	1,448,331
減：屬短期租賃之豁免	(	10,790)
減：屬低價值資產之豁免	(	692)
減：重新判斷非屬租賃之服務合約	(	768)
加/減：調整對續租權及終止權之合理確定評估		6,131
加/減：調整增額借款利率折現之差異		11,400
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	$	1,453,612

(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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109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。

(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、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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17號「保險合約」	民國110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。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國107年度合併財務報表附註四相同。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

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

2.本合併財務報告應併同民國 107 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 107 年度合併財務報告相同。

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 108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日	說明
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	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	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	100.00	註15及註16
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	100.00	註15及註16
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	100.00	註15及註16
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	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	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日	說明
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	100.00	註15及註16
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	60.50	60.50	
世友投資股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	控股公司	0.01	0.01	0.01	註2
世平興業股份有限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	控股公司	100.00	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	100.00	註15及註16
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	100.00	註15及註16
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	100.00	註15及註16
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	100.00	註15及註16
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
Prime Future Technology Limited	World Peace International Pte Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
World Peace International Pte Ltd.	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd.	電子零件代理經銷	80.00	80.00	80.00	註15及註16
World Peace International Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	4.31	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	100.00	
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	100.00	註15及註16

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日	說明
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	100.00	註15及註16
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	100.00	註4、註15及註16
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	100.00	註15及註16
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	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	100.00	註15及註16
世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子產品等之銷售	0.00	0.00	100.00	註10及註15
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	100.00	註16
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	100.00	註15及註16
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	0.00	0.00	100.00	註13及註15
龍臨實業股份有限公司	Longview Technology GC Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
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	100.00	註15及註16
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	100.00	註15及註16
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	100.00	註15及註16
品佳股份有限公司	品佳國際有限公司	控股公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日	說明
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	100.00	註15及註16
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	100.00	註15及註16
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	100.00	
品佳國際有限公司	品佳電子有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
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	100.00	註15及註16
WPG Korea Co., Ltd.	Apache Communication Inc.(B.V.I.)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註15及註16
Apache Communication Inc.(B.V.I.)	Apache Korea Corp.	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註15及註16
WPG International (CI) Limited	WPG International (Hong Kong) Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
WPG International (CI) Limited	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	95.69	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	100.00	註15及註16
WPG International (CI) Limited	大聯大雲端服務有限公司	一般貿易	100.00	100.00	100.00	註15及註16
WPG International (CI) Limited	大聯大基通有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
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	100.00	註15及註16
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	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日	說明
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	100.00	
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Malaysia Sdn. Bhd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG (Thailand) Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註6、註15及註16
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	99.99	99.99	99.99	註9、註15及註16
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Electronics (Philippines) Inc.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註5、註15及註16
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	100.00	
WPG Malaysia Sdn. Bhd	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	0.01	0.01	0.01	註9、註15及註16
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	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	100.00	註15及註16
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	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	100.00	註15及註16
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註15及註16
Fame Hall International Co., Ltd.	AIT Japan Inc.	電子材料批發銷售	100.00	100.00	100.00	註15及註16
Frontek International Limited	芯利安科技有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註15、註16及註17
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	100.00	
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	一般投資業務	100.00	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 108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日	說明
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	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	0.00	0.00	0.00	註8
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	100.00	
富威科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	電子零件之買賣	0.00	0.00	100.00	註8及註12
富威科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	電子零件之買賣	100.00	100.00	100.00	註8、註15及註16
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	100.00	註15及註16
Suntop Investments Limited	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	
Suntop Investments Limited	Yosun Singapore Pte Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註15及註16
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	Giatek Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	0.00	100.00	100.00	註7及註15
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	100.00	註15及註16
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	100.00	註15及註16
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	Yosun Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	電子零組件買賣業務	0.00	0.00	100.00	註12、註15及註16
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun India Private Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註15及註16
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	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	55.00	註11及註16

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日	說明
鑫聯大(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子產品等之銷售	100.00	100.00	0.00	註10
鑫聯大(香港)有限公司	鑫加淘(上海)實業發展有限公司	兒童主題樂園	70.00	0.00	0.00	註14及註16
鑫加淘(上海)實業發展有限公司	鑫童樂(上海)實業發展有限公司	兒童主題樂園	100.00	0.00	0.00	註14及註16
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	經營B2C與O2O事業的電子商務公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
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	0.00	0.00	100.00	註13及註15
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc.(Seychelles)	控股公司	100.00	100.00	100.00	註16
Genuine C&C Holding Inc.(Seychelles)	啟元貿易(香港)有限公司	控股公司	0.00	100.00	100.00	註18
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	100.00	100.00	

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：該子公司於民國107年5月取得鑫聯大0.01%之股權。

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108年2月解散清算完畢。

註8：富威科技股份有限公司(以下簡稱富威公司)及瀚元科技股份有限公司(以下簡稱瀚元公司)進行簡易合併，合併基準日為107年6月，富威公司為存續公司，瀚元公司為消滅公司，業已於107年7月完成簡易合併，瀚元公司所持有之Mec Technology Co., Limited和Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.股

權轉由富威公司持有。

註9：WPG South Asia Pte. Ltd.及WPG Malasysia 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：鑫聯大(香港)有限公司於民國107年10月向世平國際(香港)有限公司購買世平偉業國際貿易(上海)有限公司100%股權。

註11：鑫聯大(香港)有限公司於107年10月向非控制權益購買鵬瑜(上海)數碼科技有限公司45%股權。

註12：該子公司於民國107年11月解散清算完畢。

註13：該子公司於民國107年10月解散清算完畢。

註14：鑫聯大(香港)有限公司於民國108年1月31日與上海鯤茂企業發展有限公司合資設立鑫加淘(上海)實業發展有限公司(以下簡稱「鑫加淘」)，持股百分比為70%，又鑫加淘於民國108年3月25日成立100%持有子公司鑫童樂(上海)實業發展有限公司。

註15：因不符合重要子公司定義，其民國107年9月30日之財務報告未經會計師核閱。

註16：因不符合重要子公司定義，其民國108年9月30日之財務報告未經會計師核閱。

註17：該子公司於民國108年5月更名。

註18：該子公司於民國108年5月解散清算完畢。

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108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日非控制權益總額分別為$486,237、$465,226 及$545,711，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：

		非控制權益					
		108年9月30日		107年12月31日		107年9月30日	
子公司名稱	主要營業場所	金額	持股百分比	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	$436,996	39.49%	$426,726	39.49%	$435,287	39.49%

註：本公司持有鑫聯大投資控股股份有限公司之說明請詳附註一(一)。

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		
	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
流動資產	$ 7,588,204	$ 5,379,093	$ 5,138,087
非流動資產	332,610	127,670	87,086
流動負債	(6,568,089)	(4,351,486)	(3,985,113)
非流動負債	(236,638)	(74,566)	(65,460)
淨資產總額	1,116,087	1,080,711	1,174,600
減：非控制權益	(9,127)	-	(72,615)
歸屬於母公司業主之權益	$ 1,106,960	$ 1,080,711	$ 1,101,985

(2)綜合損益表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
收入	$ 4,900,445	$ 2,917,644
稅前淨利	53,773	36,105
所得稅利益(費用)	(20,352)	(10,257)
本期淨利	33,421	25,848
其他綜合損益(稅後淨額)	(18,873)	(5,217)
本期綜合損益總額	$ 14,548	$ 20,631
綜合損益總額歸屬於非控制權益	($ 1,460)	$ 3,708
支付予非控制權益股利	$ -	$ -

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
收入	$ 11,625,045	$ 8,461,202
稅前淨利	131,126	93,920
所得稅利益(費用)	(38,821)	(22,164)
本期淨利	92,305	71,756
其他綜合損益(稅後淨額)	(14,708)	(3,833)
本期綜合損益總額	$ 77,597	$ 67,923
綜合損益總額歸屬於非控制權益	($ 4,349)	$ 10,446
支付予非控制權益股利	$ 22,000	$ 25,138

(3)現金流量表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金(流出)流入	($ 2,224,784)	$ 64,756
投資活動之淨現金(流出)流入	(43,291)	6,097
籌資活動之淨現金流入	1,832,756	216,645
匯率變動對現金及約當現金之影響	(863)	(2,269)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(436,182)	285,229
期初現金及約當現金餘額	911,837	432,448
期末現金及約當現金餘額	$ 475,655	$ 717,677

(四)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。

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

3.員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時,認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時,則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者,計算股數之基礎為董事會決議日

前一日收盤價。

(五)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。

6.期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(六)股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(七)承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1.租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2.租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

(1)固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；

(2)殘值保證下本集團預期支付之金額；

(3)購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及

(4)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3.使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1)租賃負債之原始衡量金額；

(2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；

(3)發生之任何原始直接成本；及

(4)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

本集團依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本集團為主理人)，或係為另一方安排提

供該等商品或勞務之履約義務(即本集團為代理人)。當本集團於移轉特定商品或勞務予客戶前,控制該商品或勞務,則本集團為主理人,就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前,本集團並未控制該等商品或勞務,則本集團為代理人,係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排,就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務:

1.對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。

2.於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。

3.對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二)重要會計估計及假設

1.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.應收帳款備抵損失提列評估

備抵損失提列評估過程中,本集團必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響,如:客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時,本集團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。有關應收帳款備抵損失提列評估,請參閱附註十二(二)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
零用金及庫存現金	$ 4,838	$ 3,851	$ 3,954
支票存款	1,548,772	2,178,616	2,163,895
活期存款	6,344,080	4,672,007	5,862,305
定期存款	1,702,402	262,414	360,466
合計	$ 9,600,092	$ 7,116,888	$ 8,390,620

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	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	$ 22,547	$ 22,547	$ 22,547
衍生金融商品	2,381	2,630	3,208
小計	24,928	25,177	25,755
評價調整	8,739	3,292	2,633
合計	$ 33,667	$ 28,469	$ 28,388
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債			
衍生性金融商品	$ 5,909	$ 5,660	$ -
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	$ 110,307	$ 116,311	$ 116,311
興櫃公司股票	69,605	54,011	54,012
非上市、上櫃、興櫃股票	1,472,190	1,366,555	1,361,882
小計	1,652,102	1,536,877	1,532,205
評價調整	(318,598)	(260,813)	(180,453)
合計	$ 1,333,504	$ 1,276,064	$ 1,351,752

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	$ 17,323	($ 60,276)
衍生金融商品	21,121	3,761
	$ 38,444	($ 56,515)

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	$ 8,685	$ 535,966
衍生金融商品	56,907	56,626
	$ 65,592	$ 592,592

2.本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

		108年9月30日	
衍生金融資產		合約金額（名目本金)(註)	契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約			
-預售遠期外匯	美金	10,654	107.12.14~109.02.27
	人民幣	10,000	108.09.09~108.11.08
-預售遠期外匯-SWAP	美金	6,000	108.09.26~108.10.08
-預購遠期外匯	美金	17,860	108.05.14~109.02.28
	歐元	500	108.09.23~108.10.07
期貨交易	$	6,174	108.09.26~108.10.16

		107年12月31日	
衍生金融資產		合約金額（名目本金)(註)	契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約			
-預售遠期外匯	美金	4,500	107.10.23~108.04.05
-預售遠期外匯-SWAP	美金	4,400	107.12.06~108.01.17
-預購遠期外匯	美金	26,960	107.03.13~108.04.05
期貨交易	$	1,536	107.12.27~108.01.16

		107年9月30日	
衍生金融資產		合約金額（名目本金)(註)	契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約			
-預售遠期外匯	美金	2,000	107.09.06~107.10.12
-預售遠期外匯-SWAP	美金	11,000	107.09.05~107.10.19
-預購遠期外匯	美金	32,913	107.03.13~108.04.05
	歐元	1,500	107.09.28~107.10.12
期貨交易	$	11	107.09.28~107.10.17

註：單位仟元。

(1)遠期外匯合約

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。

(2)期貨交易

本集團簽訂之期貨交易係股價指數期貨，係為獲取價差。民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日期貨帳戶中留存之保證金餘額分別為$13,026、$2,373 及$2,092，其中超額保證金額分別為$1,682、$2,284及$2,021。

3.本集團將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4.相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
非流動項目：			
權益工具			
非上市、上櫃、興櫃股票	$ 38,035	$ 38,035	$ 38,035
評價調整	(6,000)	(6,000)	(6,000)
合計	$ 32,035	$ 32,035	$ 32,035

1.本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日之公允價值皆為$32,035。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益皆為$0。

3.在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日信用風險最大之暴險金額皆為$38,035。

4.本集團無將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

5.有關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
流動項目：			
定期存款	$ 200,244	$ 197,942	$ 198,334
非流動項目：			
定期存款	$ -	$ -	$ 1,000

1.按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
利息收入	$ 1,259	$ 43

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
利息收入	$ 4,187	$ 109

2.本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3.相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五)應收票據及帳款

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
應收票據	$ 1,763,371	$ 2,887,235	$ 2,935,995
減：備抵損失	(5)	(2,346)	(401)
	$ 1,763,366	$ 2,884,889	$ 2,935,594
應收帳款	$ 106,797,784	$ 96,447,741	$ 107,079,838
減：備抵損失	(1,144,803)	(1,189,706)	(1,100,868)
	$ 105,652,981	$ 95,258,035	$ 105,978,970

1.應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	108年9月30日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 101,569,470	$ 1,761,931	$ 88,960,278	$ 2,837,799
逾期第1個月	3,520,001	1,440	5,103,344	49,436
逾期第2個月	432,970	-	1,052,512	-
逾期第3個月	259,031	-	285,439	-
逾期第4個月	81,698	-	110,261	-
逾期第5個月以上	934,614	-	935,907	-
	$ 106,797,784	$ 1,763,371	$ 96,447,741	$ 2,887,235

	107年9月30日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 100,912,267	$ 2,892,496
逾期第1個月	4,234,655	42,831
逾期第2個月	264,366	443
逾期第3個月	525,712	222
逾期第4個月	113,346	-
逾期第5個月以上	1,029,492	3
	$ 107,079,838	$ 2,935,995

以上係以逾期月份為基準進行之帳齡分析。

2.民國108年9月30日、民國107年12月31日、民國107年9月30日及民國107年1月1日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為$108,561,155、$99,334,976、$110,015,833及$91,997,102。

3.本集團未將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。

4.在不考慮所持有之擔保或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日信用風險最大之暴險金額為$1,763,366、$2,884,889及$2,935,594；最能代表本集團應收帳款於民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日信用風險最大之暴險金額為$105,652,981、$95,258,035及$105,978,970。

5.相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(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108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日止尚未結清之已讓售應收帳款相關資訊如下：

	108年9月30日						
讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
國泰世華商業銀行	$ 566,281	$ 566,281	美金	50,000	$ 566,281	3.05%~3.45%	註1
兆豐國際商業銀行	4,215,687	4,215,687	美金	159,000	3,533,629	2.88%~3.70%	註2
			$	540,000			
中國信託商業銀行	1,801,807	1,801,807	美金	57,300	61,880	2.85%~3.49%	註3
			$	2,527,000			
玉山商業銀行	2,870,859	2,870,859	美金	173,000	1,852,704	2.86%~3.39%	註4
			$	20,000			
台北富邦商業銀行	973,636	973,636	美金	18,500	738,492	3.06%~3.35%	註5
			$	1,474,300			

108年9月30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
元大商業銀行	$ 603,094	$ 603,094	美金	39,000	$ 237,437	3.05%~3.18%	註6
香港商香港上海匯豐銀行	3,028,508	3,028,508	美金	140,500	1,400,685	2.42%~4.01%	註7
渣打國際商業銀行	38,609	38,609	美金	4,520	-	-	無
台新國際商業銀行	3,889,395	3,889,395	$	9,800,000	367,928	2.28%~3.4%	註8
永豐商業銀行	494,119	494,119	美金	95,900	187,463	2.80%~3.00%	註9
遠東國際商業銀行	128,094	128,094	美金	19,000	24,313	2.96%	註10
			$	400,000			
彰化商業銀行	374,277	374,277	美金	51,600	318,329	2.92%~3.20%	註11
星展商業銀行	5,261,225	5,261,225	美金	294,000	3,255,921	2.74%~3.67%	註12
合作金庫商業銀行	33,608	33,608	美金	3,000	-	-	註13
香港商恒生銀行	668,070	668,070	美金	130,000	269,710	3.35%~3.45%	註14
凱基銀行	515,542	515,542	$	1,550,000	-	-	註15
台灣銀行	221,955	221,955	美金	14,000	221,955	3.06%~3.31%	註16

註1：本集團簽發本票美金50,000仟元作為擔保。
註2：本集團簽發本票美金159,900仟元及$640,000作為擔保。
註3：本集團簽發本票美金71,572仟元及$252,700作為擔保。
註4：本集團簽發本票美金176,000仟元及$20,000作為擔保。
註5：本集團簽發本票$37,000作為擔保。
註6：本集團簽發本票美金39,000仟元作為擔保。
註7：本集團簽發本票美金122,850仟元作為擔保。
註8：本集團簽發本票$9,800,000作為擔保。
註9：本集團簽發本票美金48,000仟元及$550,000作為擔保。
註10：本集團簽發本票美金19,000仟元及$400,000作為擔保。
註11：本集團簽發本票美金43,600仟元作為擔保。
註12：本集團簽發本票美金277,500仟元作為擔保。
註13：本集團簽發本票美金3,000元作為擔保。
註14：本集團提供活期存款美金140仟元作為擔保。
註15：本集團簽發本票$830,000作為擔保。
註16：本集團簽發本票美金14,000仟元作為擔保。

107年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
國泰世華商業銀行	$ 670,332	$ 670,332	美金	50,000	$ 670,332	2.63%~3.75%	註1
兆豐國際商業銀行	4,350,553	4,350,553	美金	159,000	3,841,432	2.36%~3.79%	註2
			$	540,000			
中國信託商業銀行	3,368,259	3,368,259	美金	69,800	2,505,229	2.44%~3.94%	註3
			$	2,827,000			
玉山商業銀行	3,302,123	3,302,123	美金	181,000	2,583,291	2.39%~3.72%	註4
			$	20,000			
台北富邦商業銀行	826,178	826,178	$	1,474,300	566,492	2.42%~3.87%	註5
元大商業銀行	625,102	625,102	美金	45,000	264,585	3.40%~4.07%	註6
香港商香港上海匯豐銀行	1,646,552	1,646,552	美金	72,500	1,364,012	2.87%~4.11%	註7
渣打國際商業銀行	54,956	54,956	美金	6,000	-	-	無
台新國際商業銀行	5,599,491	5,599,491	$	9,800,000	1,851,157	3.29%~4.01%	註8
永豐商業銀行	963,276	963,276	美金	119,900	824,266	2.65%~3.71%	註9
遠東國際商業銀行	116,939	116,939	美金	19,000	29,432	3.10%~3.57%	註10
			$	400,000			
彰化商業銀行	907,668	907,668	美金	92,200	677,201	2.42%~3.90%	註11
星展商業銀行	6,481,531	6,481,531	美金	249,500	6,186,924	1.97%~3.89%	註12
合作金庫商業銀行	42,257	42,257	美金	3,000	40,144	3.39%~3.48%	註13
香港商恒生銀行	1,496,235	1,496,235	美金	128,000	1,326,698	2.51%~3.52%	註14
凱基銀行	901,974	901,974	$	2,150,000	871,158	2.80%~3.58%	註15
澳盛商業銀行	1,080,523	1,080,523	美金	49,000	1,080,523	3.11%~3.16%	無
台灣銀行	132,820	132,820	美金	14,000	132,820	3.10%~3.70%	註16

註 1：本集團簽發本票美金 50,000 仟元作為擔保。

註 2：本集團簽發本票美金 159,900 仟元及$690,000 作為擔保。

註 3：本集團簽發本票美金 44,793 仟元及$252,700 作為擔保。

註 4：本集團簽發本票美金 181,000 仟元及$20,000 作為擔保。

註 5：本集團簽發本票$37,000 作為擔保。
註 6：本集團簽發本票美金 45,000 仟元作為擔保。
註 7：本集團簽發本票美金 73,350 仟元作為擔保。
註 8：本集團簽發本票$9,800,000 作為擔保。
註 9：本集團簽發本票美金 71,500 仟元及$550,000 作為擔保。
註 10：本集團簽發本票美金 19,000 仟元及$400,000 作為擔保。
註 11：本集團簽發本票美金 80,200 仟元作為擔保。
註 12：本集團簽發本票美金 259,500 仟元作為擔保。
註 13：本集團簽發本票美金 3,000 仟元作為擔保。
註 14：本集團提供活期存款美金 140 仟元作為擔保。
註 15：本集團簽發本票$890,000 作為擔保。
註 16：本集團簽發本票美金 14,000 仟元作為擔保。

107年9月30日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
國泰世華商業銀行	$ 834,216	$ 834,216	美金	47,500	$ 834,216	2.63%~3.16%	註1
兆豐國際商業銀行	4,024,145	4,024,145	美金	161,900	3,417,927	3.51%	註2
			$	640,000			
中國信託商業銀行	2,538,465	2,538,465	美金	58,800	2,061,347	3.28%	註3
			$	2,835,000			
玉山商業銀行	3,526,827	3,526,827	美金	181,000	3,017,221	3.54%	註4
			$	20,000			
台北富邦商業銀行	736,278	736,278	$	1,474,300	705,715	2.42%~3.23%	註5
元大商業銀行	720,682	720,682	美金	45,000	138,884	3.47%	註6
香港商香港上海匯豐銀行	1,078,718	1,078,718	美金	60,500	997,000	4.11%	註7
渣打國際商業銀行	54,263	54,263	美金	4,520	-	-	無
台新國際商業銀行	5,991,181	5,991,181	美金	15,000	1,689,627	3.25%	註8
			$	9,800,000			
永豐商業銀行	800,900	800,900	美金	103,900	719,762	2.75%	註9

	107年9月30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
遠東國際商業銀行	$ 208,696	$ 208,696	美金	19,000	$ 109,554	3.57%	註10
			$	400,000			
彰化商業銀行	1,165,053	1,165,053	美金	91,600	1,020,797	2.42%~3.20%	註11
星展商業銀行	5,499,828	5,499,828	美金	270,500	5,297,565	3.26%	註12
合作金庫商業銀行	65,561	65,561	美金	3,000	62,283	3.48%	註13
香港商恒生銀行	1,373,752	1,373,752	美金	128,000	1,107,256	3.27%	註14
凱基銀行	1,161,840	1,161,840	$	2,150,000	469,560	3.34%	註15
澳盛商業銀行	1,070,873	1,070,873	美金	40,000	1,070,873	2.88%	無
台灣銀行	98,734	98,734	美金	14,000	98,734	3.10%	註16

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161,900仟元及$690,000作為擔保。
註3：本集團簽發本票美金56,000仟元及$883,500作為擔保。
註4：本集團簽發本票美金176,500仟元及$20,000作為擔保。
註5：本集團簽發本票$37,000作為擔保。
註6：本集團簽發本票美金45,000仟元作為擔保。
註7：本集團簽發本票美金68,850仟元作為擔保。
註8：本集團簽發本票美金15,000及$9,800,000作為擔保。
註9：本集團簽發本票美金55,500仟元及$550,000作為擔保。
註10：本集團簽發本票美金19,000仟元及$400,000作為擔保。
註11：本集團簽發本票美金79,600仟元作為擔保。
註12：本集團簽發本票美金278,500仟元作為擔保。
註13：本集團簽發本票美金3,000仟元作為擔保。
註14：本集團提供活期存款美金140仟元作為擔保。
註15：本集團簽發本票$890,000作為擔保。
註16：本集團簽發本票美金14,000仟元作為擔保。

(七)其他應收款

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
應收帳款讓售保留款	$ 12,648,035	$ 7,761,074	$ 8,131,693
應退營業稅	305,816	551,727	321,581
其他	158,748	218,883	214,427
	$ 13,112,599	$ 8,531,684	$ 8,667,701

(八)存貨

	108年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 67,070,841	($ 1,081,664)	$ 65,989,177
在途存貨	3,869,764	-	3,869,764
	$ 70,940,605	($ 1,081,664)	$ 69,858,941

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 60,863,536	($ 886,416)	$ 59,977,120
在途存貨	4,795,847	-	4,795,847
	$ 65,659,383	($ 886,416)	$ 64,772,967

	107年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 64,518,952	($ 1,040,586)	$ 63,478,366
在途存貨	4,210,229	-	4,210,229
	$ 68,729,181	($ 1,040,586)	$ 67,688,595

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
出售存貨成本	$ 134,750,755	$ 143,859,317
存貨跌價損失	90,672	11,181
存貨盤虧	206	19
銷貨成本	$ 134,841,633	$ 143,870,517

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
出售存貨成本	$ 364,903,257	$ 394,999,022
存貨跌價損失	284,129	429,457
存貨盤虧	1,094	137
銷貨成本	$ 365,188,480	$ 395,428,616

(九)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	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
荃寶科技股份有限公司	$ 158,297	$ 168,871	$ 161,149
朝昶科技股份有限公司	57,197	60,054	65,869
宇量科技股份有限公司	69,527	70,656	71,701
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	81,499	83,011	79,772
匯宏科技股份有限公司	34,147	35,212	35,072
蘇州新寧物流有限公司	39,503	37,941	35,684
基通物流(上海)有限公司	27,657	29,159	32,908
VITEC WPG Limited	43,520	46,364	42,690
AutoSys Co., Ltd.	71,475	72,558	-
Beauteek Global Wellness Corporation Limited	11,921	13,665	-
	$ 594,743	$ 617,491	$ 524,845

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108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為$594,743、$617,491及$524,845。

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨利	$ 5,370	$ 15,601
其他綜合損益(稅後淨額)	(5,243)	9,461
本期綜合損益總額	$ 127	$ 25,062

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨利	$ 16,419	$ 29,891
其他綜合損益(稅後淨額)	5,717	23,409
本期綜合損益總額	$ 22,136	$ 53,300

3.本集團民國108年及107年1月1日至9月30日採用權益法之投資無減損之情形。

4.上列採權益法評價之被投資公司民國108年及107年9月30日之採權益法之投資餘額，暨民國108年及107年1月1日至9月30日之投資(損)益均係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告評價而得。

（十）不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及待驗設備	合計
108年1月1日								
成本	$2,296,752	$2,122,448	$ 19,043	$ 449,661	$ 633,249	$ 438,681	$1,152,522	$7,112,356
累計折舊	-	(590,873)	(15,215)	(348,475)	(274,296)	(169,714)	-	(1,398,573)
累計減損	(1,582)	(10,765)	-	-	-	-	-	(12,347)
	$2,295,170	$1,520,810	$ 3,828	$ 101,186	$ 358,953	$ 268,967	$1,152,522	$5,701,436
108年								
1月1日	$2,295,170	$1,520,810	$ 3,828	$ 101,186	$ 358,953	$ 268,967	$1,152,522	$5,701,436
增添	-	392	642	14,411	20,697	22,717	172,262	231,121
處分	-	(177)	(119)	(2,283)	(71)	(658)	-	(3,308)
折舊費用	-	(39,910)	(1,621)	(30,048)	(90,652)	(28,758)	-	(190,989)
匯率影響數	1,431	(18,836)	(12)	107	1,698	2,329	-	(13,283)
9月30日	$2,296,601	$1,462,279	$ 2,718	$ 83,373	$ 290,625	$ 264,597	$1,324,784	$5,724,977
108年9月30日								
成本	$2,298,183	$2,094,097	$ 15,400	$ 434,718	$ 651,802	$ 448,271	$1,324,784	$7,267,255
累計折舊	-	(621,053)	(12,682)	(351,345)	(361,177)	(183,674)	-	(1,529,931)
累計減損	(1,582)	(10,765)	-	-	-	-	-	(12,347)
	$2,296,601	$1,462,279	$ 2,718	$ 83,373	$ 290,625	$ 264,597	$1,324,784	$5,724,977

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及待驗設備	合計
107年1月1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)
	$ 2,277,481	$ 1,567,959	$ 6,504	$ 100,979	$ 155,131	$ 36,039	$ 898,731	$ 5,042,824
107年								
1月1日	$ 2,277,481	$ 1,567,959	$ 6,504	$ 100,979	$ 155,131	$ 36,039	$ 898,731	$ 5,042,824
增添	-	2,475	-	25,388	122,870	3,213	319,186	473,132
處分	-	(31)	(407)	(820)	(1,732)	(378)	-	(3,368)
移轉(註)	15,344	23,011	-	910	-	-	-	39,265
折舊費用	-	(49,390)	(1,722)	(29,863)	(40,074)	(12,459)	-	(133,508)
匯率影響數	(173)	(18,938)	-	165	709	(38)	-	(18,275)
9月30日	$ 2,292,652	$ 1,525,086	$ 4,375	$ 96,759	$ 236,904	$ 26,377	$ 1,217,917	$ 5,400,070
107年9月30日								
成本	$ 2,294,234	$ 2,112,163	$ 18,940	$ 439,695	$ 501,532	$ 191,454	$ 1,217,917	$ 6,775,935
累計折舊	-	(576,312)	(14,565)	(342,936)	(264,628)	(165,077)	-	(1,363,518)
累計減損	(1,582)	(10,765)	-	-	-	-	-	(12,347)
	$ 2,292,652	$ 1,525,086	$ 4,375	$ 96,759	$ 236,904	$ 26,377	$ 1,217,917	$ 5,400,070

註：係自存貨轉至不動產、廠房及設備為$910、自不動產、廠房及設備轉至投資性不動產為$23,070及自投資性不動產轉至不動產、廠房及設備為$61,425。

1.不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
資本化金額	$ 3,207	$ 2,764
資本化利率區間	0.99%~1.00%	1.03%~1.05%

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
資本化金額	$ 9,401	$ 7,639
資本化利率區間	0.99%~1.03%	1.03%~1.05%

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。

(十一)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1.本集團租賃之標的資產包括建物、公務車、多功能事務機等，租賃合約之期間介於 1 到 8 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2.使用權資產之帳面價值變動表資訊如下：

	房屋及建築	運輸設備（公務車）	辦公設備（影印機）	其他設備	合計
108年1月1日					
成本	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
累計折舊	-	-	-	-	-
累計減損	-	-	-	-	-
	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
108年					
1月1日	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
IFRS16修正式追溯調整	1,325,773	62,751	26,570	20,708	1,435,802
增添	145,054	25,819	907	472	172,252
處分	-	-	-	(141)	(141)
折舊費用	(298,955)	(21,101)	(6,397)	(8,636)	(335,089)
匯率影響數	(51,058)	(293)	467	1,421	(49,463)
9月30日	$1,120,814	$ 67,176	$ 21,547	$ 13,824	$1,223,361
108年9月30日					
成本	$1,414,266	$ 88,173	$ 27,942	$ 22,338	$1,552,719
累計折舊	(293,452)	(20,997)	(6,395)	(8,514)	(329,358)
累計減損	-	-	-	-	-
	$1,120,814	$ 67,176	$ 21,547	$ 13,824	$1,223,361

3.本集團於民國 108 年前三季使用權資產之增添為$172,252。

4.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年7月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 12,821	$ 37,145
屬短期租賃合約之費用	7,160	23,645
屬低價值資產租賃之費用	594	1,825

5.本集團於民國108年前三季租賃現金流出總額為$395,830。

(十二)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
108年1月1日			
成本	$ 338,690	$ 960,770	$ 1,299,460
累計折舊	-	(192,214)	(192,214)
	$ 338,690	$ 768,556	$ 1,107,246
108年			
1月1日	$ 338,690	$ 768,556	$ 1,107,246
增添	-	126	126
折舊費用	-	(17,270)	(17,270)
匯率影響數	-	(17,586)	(17,586)
9月30日	$ 338,690	$ 733,826	$ 1,072,516
108年9月30日			
成本	$ 338,690	$ 937,730	$ 1,276,420
累計折舊	-	(203,904)	(203,904)
	$ 338,690	$ 733,826	$ 1,072,516

	土地	房屋及建築	合計
107年1月1日			
成本	$ 354,034	$ 1,013,552	$ 1,367,586
累計折舊	-	(183,219)	(183,219)
	$ 354,034	$ 830,333	$ 1,184,367
107年			
1月1日	$ 354,034	$ 830,333	$ 1,184,367
移轉(註)	(15,344)	(23,011)	(38,355)
折舊費用	-	(17,803)	(17,803)
匯率影響數	-	(20,245)	(20,245)
9月30日	$ 338,690	$ 769,274	$ 1,107,964
107年9月30日			
成本	$ 338,690	$ 953,974	$ 1,292,664
累計折舊	-	(184,700)	(184,700)
	$ 338,690	$ 769,274	$ 1,107,964

註：係自不動產、廠房及設備轉至投資性不動產為$23,070及自投資性不動產轉至不動產、廠房及設備為$61,425。

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	$ 12,498	$ 14,174
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	$ 6,387	$ 4,153
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 1,552	$ 1,671

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	$ 43,743	$ 46,383
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	$ 16,138	$ 12,961
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 3,407	$ 4,842

2.本集團持有之投資性不動產於民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日之公允價值分別為$1,897,310、$1,566,519及$1,568,038。民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30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：

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
折現率	2.35%~2.75%	2.35%~2.75%	2%~2.75%
成長率	0%~1%	0%~1%	0%~1%
毛利率	1.2%~3.2%	1.2%~3.2%	1.87%~2.88%

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
108年1月1日					
成本	$294,234	$235,175	$5,666,777	$ 66,299	$6,262,485
累計攤銷及減損	(294,234)	(208,732)	(125,345)	(66,240)	(694,551)
	$ -	$ 26,443	$5,541,432	$ 59	$5,567,934
108年					
1月1日	$ -	$ 26,443	$5,541,432	$ 59	$5,567,934
增添－源自單獨取得	-	13,150	-	-	13,150
處分	-	(1,262)	-	-	(1,262)
攤銷費用	-	(12,670)	-	-	(12,670)
匯率影響數	-	(234)	2,165	2	1,933
9月30日	$ -	$ 25,427	$5,543,597	$ 61	$5,569,085
108年9月30日					
成本	$297,197	$240,426	$5,670,269	$ 66,952	$6,274,844
累計攤銷及減損	(297,197)	(214,999)	(126,672)	(66,891)	(705,759)
	$ -	$ 25,427	$5,543,597	$ 61	$5,569,085

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
107年1月1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)
	$ -	$ 36,643	$ 5,535,069	$ 57	$ 5,571,769
107年					
1月1日	$ -	$ 36,643	$ 5,535,069	$ 57	$ 5,571,769
增添－源自單獨取得	-	1,420	-	-	1,420
處分	-	(267)	-	-	(267)
攤銷費用	-	(14,502)	-	-	(14,502)
匯率影響數	-	(231)	5,097	2	4,868
9月30日	$ -	$ 23,063	$ 5,540,166	$ 59	$ 5,563,288
107年9月30日					
成本	$ 292,501	$ 226,961	$ 5,664,736	$ 65,916	$ 6,250,114
累計攤銷及減損	(292,501)	(203,898)	(124,570)	(65,857)	(686,826)
	$ -	$ 23,063	$ 5,540,166	$ 59	$ 5,563,288

攤銷費用明細如下：

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
推銷費用	$ 917	$ 883
管理費用	2,671	3,751
	$ 3,588	$ 4,634

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
推銷費用	$ 2,987	$ 2,663
管理費用	9,683	11,839
	$ 12,670	$ 14,502

1.商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
友尚子集團	$ 3,650,599	$ 3,648,818	$ 3,647,777
世平子集團	1,648,716	1,648,331	1,648,106
其他	244,282	244,283	244,283
	$ 5,543,597	$ 5,541,432	$ 5,540,166

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。

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 108 年 9 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 9 月 30 日之主要評估所採用稅前折現率各為 6.87%、6.28%及 6.40%。

3.未有無形資產之減損情形。

(十四)催收款項(表列「其他非流動資產」)

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
催收款項	$ 988,669	$ 1,004,468	$ 1,037,012
減：備抵損失-催收款項	(911,994)	(927,792)	(951,446)
	$ 76,675	$ 76,676	$ 85,566

減損金融資產之變動分析：

	108年	107年
	個別評估之減損損失	個別評估之減損損失
1月1日	$ 927,792	$ 1,004,043
本期減損迴轉	(7,209)	(95,588)
本期沖銷呆帳	(22,161)	(167,862)
自應收帳款轉入	4,246	181,994
其他(註)	1,339	13,884
匯率影響數	7,987	14,975
9月30日	$ 911,994	$ 951,446

註：已提列呆帳取得理賠之催收款調整數。

(十五)短期借款

借款性質	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
進口融資	$ 21,215,369	$ 20,559,876	$ 27,125,194
營運週轉金	36,461,334	36,661,560	36,003,617
	$ 57,676,703	$ 57,221,436	$ 63,128,811
利率區間	0.97%~9.75%	0.94%~9.25%	0.94%~9.35%

質押資產，請詳附註八。

(十六)應付短期票券

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
應付商業本票	$ 4,700,000	$ 4,960,000	$ 4,860,000
減：未攤銷折價	(3,498)	(2,973)	(4,692)
	$ 4,696,502	$ 4,957,027	$ 4,855,308
利率	0.50%~1.17%	0.49%~1.88%	0.53%~1.16%

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。

(十七)長期借款

借款性質	借款期間	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
擔保借款(註1及註2)	101.01.02~116.01.02	$ 18,934	$ 432,992	$ 445,871
信用借款(註3~註7、註9~註11)	104.11.09~109.12.18	6,065,231	7,150,150	13,298,956
應付商業本票(註8)	107.11.09~110.11.09	7,300,000	6,300,000	-
		13,384,165	13,883,142	13,744,827
減：借款折價		(21,191)	(25,727)	(7,520)
減：一年內到期之長期借款(表列「其他流動負債」)		(5,717,932)	(491,244)	(6,840,408)
		$ 7,645,042	$ 13,366,171	$ 6,896,899
利率區間		1.25%-3.80%	1.25%-3.80%	1.25%~3.33%

有關長期借款擔保抵押情形，請詳附註八說明。

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

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

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

碼 0.35%計息；自民國 105 年 1 月 2 日起加碼 0.42%計息；自民國 106 年 1 月 2 日起加碼 0.44%計息；自民國 107 年 1 月 2 日起加碼 0.45%計息；並自民國 108 年 1 月 2 日起加碼 1.5%計息。

本公司已於民國 108 年 9 月 24 日償還全數款項。

註 2：間接子公司-AIT Japan Inc.與日本大和銀行於民國 101 年 3 月 28 日簽訂 10 年期之借款合約，金額為日幣 250,000 仟元，按月支付利息，並提供位於東京之土地及辦公室作為擔保，金額分別為$72,623 及$67,527。於民國 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-振遠科技股份有限公司與元大銀行於民國 105 年 12 月簽訂 2 年期之借款合約，額度為$300,000，按月支付利息，本金到期償還，於有效期間內可隨時動支，隨時清償。

註 4：詮鼎及間接子公司-振遠科技股份有限公司分別與元大銀行於民國 107 年 12 月簽訂 2 年期之借款合約，額度皆為$300,000，按月支付利息，本金到期償還，於有效期間內可隨時動支，隨時清償。

詮鼎已於民國 108 年 6 月 10 日償還全數款項。

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：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 7：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 8：世平與玉山銀商業銀行、日商瑞穗銀行及國泰世華商業銀行等金融機構於民國 107 年 10 月 16 日簽訂融資協議書，依協議書規定，子公司-世平興業需於合約期限內循環發行商業本票，每次發行期間不得逾 6 個月，合約期限至民國 110 年止，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：承銷總額度為＄8,000,000，於子公司-世平興業簽約日起於授信期間內，在各分項授信額度內循環動用本授信，每次動用該授信發行商業本票之發行天期德選擇六十天、九十天、一百二十天、一百八十天或經管理銀行及世平興業共同協議同意之其他天期，惟以不超過一百八十天為限，且各次發行之商業本票到期日均不得逾本授信之授信期間。

(3)清償方式：借款人應於商業本票到期時，按本票面額於到期日當天將立即可動用之新台幣資金依票券集中保管作業相關規定之方式存入清算交割機構指定之帳戶。

(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 倍及有形淨值(淨值-無形資產)不得低於$10,000,000。若不符合時，世平興業之借款動用權利立即中止，且管理銀行得決議採取下列行為：

a.終止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.要求借款人立即依本合約已發行商業本票之已動用尚未解除保證責任及（或）已墊付保證款項尚未獲清償之餘額，繳付等額現金供作備償款存於相關聯合授信銀行指定之專戶。

d.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 9：子公司-世平興業與日商三菱東京日聯銀行於民國 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 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 10：WPG Korea Co., Ltd.與韓國國民銀行於民國 106 年 6 月 12 日簽訂借款合約，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 11：WPG Korea Co., Ltd.與韓國國民銀行於民國 106 年 6 月 12 日簽訂借款合約，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。

(十八)其他流動負債

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
一年內到期之長期借款	$ 5,717,932	$ 491,244	$ 6,840,408
退款負債	4,581,608	3,987,130	3,527,610
合約負債	104,168	-	-
其他	663,032	466,768	532,901
	$ 11,066,740	$ 4,945,142	$ 10,900,919

1.退款負債係將估列給予銷售客戶之折讓性質予以表列「其他流動負債」項下之退款負債。

2.合約負債係將向銷售客戶預收之貨款予以表列「其他流動負債」項下之合約負債。

(十九)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)民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為$5,823 及$3,723 及$17,361 及$9,811。

(3)本集團於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$17,567。

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 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依前述之確定提撥計畫認列之退休金成本分別為$89,260 及$85,280 及$272,008 及$252,668。

(二十)股本

1.本公司額定資本額為$25,000,000，部分得為特別股。其中$500,000 保留供發行員工認股權憑證、限制員工權利新股、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。截至民國 108 年 9 月 30 日止，實收資本額為$18,790,568，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.本公司於民國 107 年 6 月 21 日經股東常會決議通過現金減資退款股東計$1,460,050，減資基準日為民國 107 年 8 月 6 日。

3.本公司普通股民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	108年	107年
1月1日	1,679,057	1,825,062
現金減資	-	(146,005)
9月30日	1,679,057	1,679,057

4.本公司於民國 108 年 6 月 28 日經董事會通過決議辦理現金增資發行甲種特別股，增資基準日為民國 108 年 9 月 18 日，現金增資用途為償還金融機構借款、充實營運資金，發行股數為 200,000 仟股，每股發行價格為 50 元。此增資案業已於民國 108 年 10 月 3 日完成變更登記，本次發行特別股之權利義務如下：

(1)到期日：本公司甲種特別股無到期日，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之特別股。

(2)股息：甲種特別股年率 4%(五年期 IRS 利率 0.605%+3.395%)，按每股發行價格計算，五年期 IRS 利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期 IRS 為利率重設定價基準日台北金融營業日上午十一時依英商路透社(Reuters)「TAIFXIRS」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。

(3)股息發放：股息每年以現金一次發放。本公司年終結算如有盈餘，於完納稅捐並彌補歷年虧損後，應先依章程規定提列法定盈餘公積，其次再依法令規定或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，得優先分派甲種特別股股息。

本公司對甲種特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司年度決

算無盈餘或盈餘不足分派甲種特別股股息或其他必要考量，得經股東會決議不分派特別股股息，不構成違約事由；其決議不分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。

(4)超額股利分配：甲種特別股股東除領取依前述所定之股息外，不得參與普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。

(5)剩餘財產分配：甲種特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。

(6)表決權及選舉權：甲種特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但於甲種特別股股東會及對甲種特別股股東權利義務不利事項之股東會有表決權。

(7)轉換普通股：甲種特別股不得轉換成普通股，甲種特別股股東亦無要求本公司收回其所持有之特別股之權利。

(8)本公司以現金增資發新股時，甲種特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。

(二十一)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.有關資本公積明細之變動表如下：

	108年					
	普通股發行溢價	特別股發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	合計
1月1日	$19,387,285	$ -	$ 45,177	$ 431	$ 21,989	$19,454,882
特別股發行溢價	-	7,994,638	-	-	-	7,994,638
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	-	-	-	6,778	6,778
9月30日	$19,387,285	$7,994,638	$ 45,177	$ 431	$ 28,767	$27,456,298

	107年				
	發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	合計
1月1日	$ 19,389,875	$ 45,177	$ 431	$ 134,042	$ 19,569,525
處分採用權益法之投資	-	-	-	(112,053)	(112,053)
9月30日	$ 19,389,875	$ 45,177	$ 431	$ 21,989	$ 19,457,472

(二十二)保留盈餘

1.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。

2.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3.本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4.本公司分別於民國108年6月28日經股東會決議通過民國107年度盈餘分派案，及於107年6月21日經股東會決議通過民國106年度盈餘分派案，分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 746,201	$ -	$ 730,799	$ -
(迴轉)提列特別盈餘公積	(1,522,254)	-	4,124,936	-
股東現金股利	4,533,453	2.70	4,380,148	2.40
合計	$ 3,757,400	$ 2.70	$ 9,235,883	$ 2.40

前述股東會決議通過之民國107年及106年度盈餘分派案，與董事會之決議相同。

5.有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（二十九）。

(二十三)其他權益項目

	108年		
	透過其他綜合損益按公允價值衡量投資	外幣換算	總計
1月1日	($ 6,000)	($ 2,596,682)	($ 2,602,682)
外幣換算差異數:			
-集團	-	242,004	242,004
-集團之稅額	-	3,608	3,608
-關聯企業	-	5,717	5,717
9月30日	($ 6,000)	($ 2,345,353)	($ 2,351,353)

	107年			
	透過其他綜合損益按公允價值衡量投資	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	$ -	$ 129,342	($4,254,279)	($4,124,937)
適用新準則調整數	(6,000)	(129,342)	-	(135,342)
1月1日_IFRS 9	($ 6,000)	$ -	($4,254,279)	($4,260,279)
外幣換算差異數:				
-集團	-	-	1,217,461	1,217,461
-集團之稅額	-	-	3,523	3,523
-關聯企業	-	-	23,409	23,409
9月30日	($ 6,000)	$ -	($3,009,886)	($3,015,886)

(二十四)營業收入

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
客戶合約之收入	$ 140,820,895	$ 150,362,425

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
客戶合約之收入	$ 381,828,772	$ 413,306,808

客戶合約收入之細分

本集團收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品別：

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
核心元件	$ 40,593,131	$ 46,315,212
類比及混合訊號元件	30,880,016	27,200,216
離散及邏輯元件	19,620,799	22,299,283
記憶元件	27,005,409	34,953,719
光學元件	10,925,791	9,972,160
被動、電磁及連接器元件	6,893,068	7,737,124
其他	4,902,681	1,884,711
	$ 140,820,895	$ 150,362,425

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
核心元件	$ 110,268,680	$ 122,053,100
類比及混合訊號元件	83,358,601	73,024,125
離散及邏輯元件	54,828,726	59,888,333
記憶元件	72,633,299	103,155,514
光學元件	28,663,339	26,357,108
被動、電磁及連接器元件	20,609,766	18,299,928
其他	11,466,361	10,528,700
	$ 381,828,772	$ 413,306,808

(二十五)其他收入

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
利息收入：		
銀行存款利息	$ 10,237	$ 12,693
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	1,259	43
利息收入合計	11,496	12,736
租金收入	14,246	17,551
股利收入	3,910	9,533
其他收入－其他	59,612	31,708
	$ 89,264	$ 71,528

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
利息收入：		
銀行存款利息	$ 38,489	$ 29,110
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	4,187	109
利息收入合計	42,676	29,219
租金收入	48,145	51,556
股利收入	13,408	14,988
其他收入－其他	110,522	132,017
	$ 214,751	$ 227,780

(二十六)其他利益及損失

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
處分不動產、廠房及設備損失	$ 287	($ 2,300)
處分投資利益	(1)	16,455
外幣兌換利益(損失)	115,290	(16,099)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	38,444	(56,515)
什項支出	(6,408)	(21,525)
	$ 147,612	($ 79,984)

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
處分不動產、廠房及設備損失	($ 1,719)	($ 3,039)
處分投資利益	213	58,516
外幣兌換利益	387,052	176,982
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	65,592	592,592
什項支出	(48,530)	(84,321)
	$ 402,608	$ 740,730

(二十七)財務成本

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
利息費用:		
銀行借款	$ 525,017	$ 620,925
減:符合要求之資產資本化金額	(3,207)	(2,764)
其他	51,256	59,312
	$ 573,066	$ 677,473

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
利息費用:		
銀行借款	$ 1,619,107	$ 1,628,467
減:符合要求之資產資本化金額	(9,401)	(7,639)
其他	152,131	150,395
	$ 1,761,837	$ 1,771,223

(二十八)費用性質之額外資訊

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
員工福利費用	$ 2,144,084	$ 2,180,712
不動產及設備折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	$ 185,682	$ 54,987
無形資產攤銷費用	$ 3,588	$ 4,634

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
員工福利費用	$ 5,959,223	$ 6,055,311
不動產及設備折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	$ 543,348	$ 151,311
無形資產攤銷費用	$ 12,670	$ 14,502

(二十九)員工福利費用

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
薪資費用	$ 1,870,258	$ 1,915,461
董事酬金	11,451	10,943
勞健保費用	97,729	94,899
退休金費用	95,083	89,003
其他用人費用	69,563	70,406
	$ 2,144,084	$ 2,180,712

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
薪資費用	$ 5,143,501	$ 5,293,183
董事酬金	34,163	32,924
勞健保費用	276,190	264,706
退休金費用	289,369	262,479
其他用人費用	216,000	202,019
	$ 5,959,223	$ 6,055,311

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事酬勞。

2.本公司民國108年及107年7月1日至9月30日暨108年及107年1月1日至9月30日員工酬勞估列金額分別為$8,713、$4,527、$26,138及$18,052；董事酬勞估列金額分別為$10,500、$10,500、$31,500及$31,500，前述金額帳列薪資費用科目。

民國108年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日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。

經民國108年4月30日董事會決議之民國107年度員工酬勞及董監酬勞分別為$18,108及$42,000，與民國107年度財務報告認列之員工酬勞及董監酬勞並無差異。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)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成項目：

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 443,654	$ 475,440
以前年度所得稅低(高)估	4,741	(655)
未分配盈餘加徵	235	-
當期所得稅總額	448,630	474,785
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(27,839)	(8)
稅率改變之影響	-	-
遞延所得稅總額	(27,839)	(8)
所得稅費用	$ 420,791	$ 474,777

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 1,123,290	$ 1,251,138
以前年度所得稅低估	8,748	21,436
未分配盈餘加徵	177,423	-
當期所得稅總額	1,309,461	1,272,574
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	7,112	57,377
稅率改變之影響	-	29,768
遞延所得稅總額	7,112	87,145
所得稅費用	$ 1,316,573	$ 1,359,719

(2)與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
國外營運機構換算差額	($ 4,621)	($ 2,892)
稅率改變之影響	-	-
	($ 4,621)	($ 2,892)

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
國外營運機構換算差額	($ 3,608)	($ 2,294)
稅率改變之影響	-	(7,432)
	($ 3,608)	($ 9,726)

2.本公司營利事業所得稅截至民國108年11月12日止，業經稅捐稽徵機關核定至民國105年。

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

(三十一)每股盈餘

	108年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 1,784,767	1,679,057	$ 1.06
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 1,784,767	1,679,057	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	228	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 1,784,767	1,679,285	$ 1.06

	107年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 1,768,723	1,736,189	$ 1.02
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 1,768,723	1,736,189	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	119	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 1,768,723	1,736,308	$ 1.02

	108年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 4,718,043	1,679,057	$ 2.81
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 4,718,043	1,679,057	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	879	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 4,718,043	1,679,936	$ 2.81

	107年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 5,863,312	1,795,112	$ 3.27
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 5,863,312	1,795,112	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	720	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 5,863,312	1,795,832	$ 3.26

(三十二)現金流量補充資訊

1.僅有部分現金支出之投資活動：

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備及無形資產	$ 244,397	$ 474,552
加：期初應付款	-	3,303
本期支付現金	$ 244,397	$ 477,855

2.不影響現金流量之籌資活動:

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
應付現金減資退回股東股款	$ -	$ 1,460,050

(三十三)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	長期借款(註)	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日	$ 57,221,436	$ 4,957,027	$ 13,857,415	$ 76,035,878
籌資現金流量之變動	1,376,285	(260,525)	(507,217)	608,543
匯率變動之影響	(921,018)	-	12,776	(908,242)
108年9月30日	$ 57,676,703	$ 4,696,502	$ 13,362,974	$ 75,736,179

	短期借款	應付短期票券	長期借款(註)	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	$ 53,773,607	$ 3,887,605	$ 12,326,036	$ 69,987,248
籌資現金流量之變動	8,794,836	967,703	1,364,735	11,127,274
匯率變動之影響	560,368	-	46,536	606,904
107年9月30日	$ 63,128,811	$ 4,855,308	$ 13,737,307	$ 81,721,426

註:含一年內到期之長期借款,並已扣除未攤銷折價之金額。

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(註1)	〃
VITEC WPG Limited	〃
深圳中電國際信息科技有限公司(註2)	〃
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	〃
上海鯤茂企業發展有限公司	其他關係人

關係人名稱	與本集團之關係
中國電子器材技術有限公司(註2)	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(註2)	〃
WPG P.T. 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

註1：本集團已於107年5月份出售日本友尚株式會社之所有持股，故喪失對日本友尚株式會社之重大影響力。

註2：本集團已於107年6月份喪失對深圳中電國際信息科技有限公司之重大影響力，故自「採用權益法之投資」轉列為「透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
商品銷售：		
－其他關係人	$ 209,101	$ 97,364
－關聯企業	45,013	52,591
合計	$ 254,114	$ 149,955

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
商品銷售：		
－其他關係人	$ 510,141	$ 388,193
－關聯企業	118,206	180,794
合計	$ 628,347	$ 568,987

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

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
商品購買：		
－關聯企業	$ 5	$ 176

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
商品購買：		
－關聯企業	$ 396	$ 13,381

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

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
應收帳款：			
－其他關係人	$ 143,835	$ 53,079	$ 63,487
－關聯企業	12,957	29,511	17,509
	$ 156,792	$ 82,590	$ 80,996

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損失準備。

4.其他應收款

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
其他應收款項：			
－其他關係人	$ 12,180	$ -	$ -
－關聯企業	1,667	1,610	5,002
	$ 13,847	$ 1,610	$ 5,002

係應收代墊款及代採購等款項。

5.應付關係人款項

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
應付帳款：			
－關聯企業	$ 4	$ 401	$ 174

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.為關係人提供背書保證情形

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
關聯企業			
VITEC WPG Limited	$ 69,840	$ 138,217	$ 68,681

7.其他

本集團對財團法人大聯大教育基金會於民國 108 年及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日捐贈金額分別為$0、$1,800、$4,400 及$5,500。

(四)主要管理階層薪酬資訊

	108年7月1日至9月30日	107年7月1日至9月30日
短期員工福利	$ 60,705	$ 56,955
退職後福利	790	706
總計	$ 61,495	$ 57,661

	108年1月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
短期員工福利	$ 161,867	$ 169,585
退職後福利	2,372	2,345
總計	$ 164,239	$ 171,930

八、質押之資產

資產項目(註1)	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日	擔保用途
其他流動資產及其他非流動資產(註3)				
－定期存款	$ 45,207	$ 44,776	$ 43,843	進貨保證及訴訟假扣押保證金等
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
－非流動(註2)	7,503	7,503	7,503	進貨保證
不動產、廠房及設備（含投資性不動產）				
－土地	1,112,522	1,110,099	1,382,621	長、短期借款擔保及進貨保證
－房屋及建築	565,463	577,146	618,729	〃
	$ 1,730,695	$ 1,739,524	$ 2,052,696	

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108年9月30日、107年12月31日及107年9月30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108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日以持有勝創科技股份有限公司之股份皆為566仟股，質押予供應商作為進貨付款保證。

註3：含表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」。

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

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
不動產、廠房及設備及無形資產	$ 5,155,221	$ 5,317,803	$ 5,435,856

2.營業租賃

營業租賃之未來最低應付給付現值如下：

	107年12月31日	107年9月30日
不超過1年	$ 479,813	$ 454,800
超過1年但不超過5年	966,724	873,294
超過5年	1,794	2,504
總計	$ 1,448,331	$ 1,330,598

3.本集團已開立未使用之信用狀如下：

108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
$ 935,000	$ 951,889	$ 610,231
USD 103,664仟元	USD 99,001仟元	USD 98,417仟元

4.截至民國108年9月30日止，本集團已簽訂之非固定車位使用費合約於未來尚需支付之金額為$30,400。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

(一)子公司世平興業於民國108年10月7日接獲供應商德州儀器工業(以下簡稱「TI」)通知，因TI本身策略調整，計劃於民國109年12月31日終止經銷代理，子公司將採取如下之因應對策：

1.子公司將按合約持續溝通爭取延續經銷權，雙方仍依循合約約定之所有條款，完善履行契約義務，目前服務之客戶訂單，仍依原訂時程完成並認列營收，相關庫存銷售與收款亦不受影響。

2.子公司亦已有其他相同類型產品線之代理可予以取代，並積極拓展客戶及新產品之代理。

3.加速擴大營銷隊伍之投資，推動數位轉型，有效調整營運架構。

(二)本公司擬公開收購取得部分文曄科技股份有限公司(以下簡稱「文曄公司」)股權，係以財務性投資著眼，冀透過文曄公司歷年穩定的經營績效，為本公司帶來良好投資收益，於民國108年11月12日經本公司董事會決議收購文曄公司之普通股，預計公開收購之最高數量為177,110,000股，最低數量為29,516,800股，佔文曄公司已發行普通股總數，最高30%，最低5%，預計收購之價格為每股現金新台幣45.8元。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國107年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

1.金融工具之種類

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 1,367,171	$ 1,304,533	$ 1,380,140
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	$ 32,035	$ 32,035	$ 32,035
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	$ 9,600,092	$ 7,116,888	$ 8,390,620
按攤銷後成本衡量之金融資產	200,244	197,942	199,334
應收票據	1,763,366	2,884,889	2,935,594
應收帳款(含關係人)	105,809,773	95,340,625	106,059,966
其他應收款(含關係人)	13,126,446	8,533,294	8,672,703
存出保證金	190,574	185,697	218,026
其他金融資產	464,293	503,612	751,957
	$ 131,154,788	$ 114,762,947	$ 127,228,200
金融負債			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債	$ 5,909	$ 5,660	$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	$ 57,676,703	$ 57,221,436	$ 63,128,811
應付短期票券	4,696,502	4,957,027	4,855,308
應付票據	19,103	35,497	250,356
應付帳款(含關係人)	63,682,664	53,162,305	63,241,753
其他應付帳款	5,234,632	5,333,973	6,731,020
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	13,362,974	13,857,415	13,737,307
存入保證金	92,355	90,986	117,919
	$ 144,764,933	$ 134,658,639	$ 152,062,474
租賃負債	$ 1,251,059	$ -	$ -

2.風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。爲減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

(3)承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。

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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B.本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。

C.本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)。

D.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分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：

	108年9月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 565,717	31.040	$ 17,559,866
美金：人民幣	30,848	7.14	957,529
美金：韓元	35,954	1,187.91	1,116,016
美金：日幣	5,404	107.85	167,753
港幣：美金	85,755	0.13	339,417
非貨幣性項目			
人民幣：美金	31,635	0.14	137,614
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	517,535	31.040	16,064,284
美金：人民幣	145,122	7.14	4,504,575
美金：韓元	63,113	1,187.91	1,959,031
美金：印度盧比	9,737	70.45	302,232
港幣：美金	43,194	0.13	170,960

	107年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 560,384	30.715	$ 17,212,202
美金：人民幣	10,850	6.87	333,247
美金：韓元	17,977	1,106.85	552,166
美金：日幣	7,082	110.41	217,537
港幣：美金	64,100	0.13	251,335
歐元：美金	3,108	1.15	107,968
非貨幣性項目			
人民幣：美金	33,567	0.15	150,112
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	529,618	30.715	16,267,214
美金：人民幣	156,810	6.87	4,816,407
美金：韓元	31,557	1,106.85	969,260
美金：日幣	4,673	110.41	143,527
港幣：美金	42,398	0.13	166,244

	107年9月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額（新台幣）
（外幣:功能性貨幣）			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 572,812	30.53	$ 17,485,091
美金：人民幣	15,318	6.88	467,578
美金：韓元	17,977	1,100.40	548,750
美金：日幣	7,303	113.39	222,924
港幣：美金	80,799	0.13	315,197
非貨幣性項目			
人民幣：美金	30,955	0.15	137,318
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	545,817	30.53	16,661,061
美金：人民幣	86,331	6.88	2,635,268
美金：韓元	31,557	1,100.40	963,264
美金：日幣	5,346	113.39	163,182
港幣：美金	42,037	0.13	163,987

E.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107年7月1日至9月30日暨108年及107年1月1日至9月30日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為$115,290、($16,099)、$387,052及$176,982。

F.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	108年1月1日至9月30日		
	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 175,599	$ -
美金：人民幣	1%	9,575	-
美金：韓元	1%	11,160	-
美金：日幣	1%	1,678	-
港幣：美金	1%	3,394	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	160,643	-
美金：人民幣	1%	45,046	-
美金：韓元	1%	19,590	-
美金：印度盧比	1%	3,022	-
港幣：美金	1%	1,710	-

	107年1月1日至9月30日		
	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 174,851	$ -
美金：人民幣	1%	4,676	-
美金：韓元	1%	5,488	-
美金：日幣	1%	2,229	-
港幣：美金	1%	3,152	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	166,611	-
美金：人民幣	1%	26,353	-
美金：韓元	1%	9,633	-
美金：日幣	1%	1,632	-
港幣：美金	1%	1,640	-

價格風險

A.本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按

公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

B.本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少$13,648 及$13,769；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少$320 及$320。

現金流量及公允價值利率風險

A.本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元及韓元幣計價。

B.當借款利率上升 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少$207,943 及$150,140，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

A.本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及票據的合約現金流量。

B.本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。

C.本集團採用 IFRS 9，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 1 個月，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D.本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期第 5 個月以上，視為已發生違約。

E.本集團按客戶評等及類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。

F.本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

G.本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國108年9月30日、107年12月31日及107年9月30日之準備矩陣、損失率法如下：

(a)一般客戶帳款：

	未逾期	逾期第1個月	逾期第2個月	逾期第3個月	逾期第4個月	逾期第5個月以上	合計
108年9月30日							
預期損失率	0%~20.016%	0.029%~66.667%	2.315%~91.667%	7.251%~99.875%	27.917%~99.857%	100%	
帳面價值總額	$48,993,369	$2,298,585	$ 367,684	$249,855	$ 76,912	$393,711	$52,380,116
備抵損失	$ 90,210	$ 59,095	$ 54,512	$ 81,238	$ 45,829	$393,711	$ 724,595

	未逾期	逾期第1個月	逾期第2個月	逾期第3個月	逾期第4個月	逾期第5個月以上	合計
107年12月31日							
預期損失率	0%~6.17%	0.025%~58.33%	6.72%~91.67%	13.66%~91.67%	40.90%~99.97%	100%	
帳面價值總額	$ 44,273,241	$ 3,050,859	$ 641,811	$ 194,923	$ 100,803	$ 345,072	$ 48,606,709
備抵損失	$ 80,244	$ 59,269	$ 97,004	$ 78,601	$ 65,017	$ 345,072	$ 725,207

	未逾期	逾期第1個月	逾期第2個月	逾期第3個月	逾期第4個月	逾期第5個月以上	合計
107年9月30日							
預期損失率	0.01%~3.34%	0.12%~11.61%	2.84%~67.26%	6.52%~77.54%	15.66%~85.98%	100%	
帳面價值總額	$ 52,753,529	$ 3,170,087	$ 262,344	$ 503,442	$ 112,522	$ 324,951	$ 57,126,875
備抵損失	$ 41,763	$ 54,119	$ 11,603	$ 68,355	$ 55,430	$ 324,951	$ 556,221

(b)有個別減損跡象而提列備抵損失

	個別		
	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
帳面價值總額	$ 420,208	$ 464,499	$ 544,647
備抵損失	$ 420,208	$ 464,499	$ 544,647

(c)綜合考量銷售客戶之流動比率、負債比率及獲利等在一定範圍以上之客戶：

	108年9月30日	107年12月31日	107年9月30日
預期損失率	0%	0%	0%
帳面價值總額	$ 53,997,460	$ 47,376,533	$ 49,408,316
備抵損失	$ -	$ -	$ -

H.本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	108年				
	應收票據	應收帳款			
	個別評估減損損失	個別評估減損損失	群組評估之減損損失	小計	總計
1月1日	$ 2,346	$ 464,499	$ 725,207	$1,189,706	$1,192,052
減損損失(迴轉)提列	(2,341)	(48,839)	3,682	(45,157)	(47,498)
因無法收回而沖銷之款項	-	(597)	(4,354)	(4,951)	(4,951)
匯率影響數	-	5,145	4,306	9,451	9,451
轉入催收款	-	-	(4,246)	(4,246)	(4,246)
9月30日	$ 5	$ 420,208	$ 724,595	$1,144,803	$1,144,808

	107年				
	應收票據	應收帳款			
	個別評估減損損失	個別評估減損損失	群組評估之減損損失	小計	總計
1月1日_IAS 39	$ 91,984	$ 537,280	$ 259,129	$ 796,409	$ 888,393
適用新準則調整數	-	-	201,396	201,396	201,396
1月1日_IFRS 9	91,984	537,280	460,525	997,805	1,089,789
減損損失(迴轉)提列	(37,821)	47,377	189,754	237,131	199,310
因無法收回而沖銷之款項	-	(34,013)	(6,881)	(40,894)	(40,894)
匯率影響數	(1,576)	14,833	19,713	34,546	32,970
其他(註)	(52,186)	(20,830)	(106,890)	(127,720)	(179,906)
9月30日	$ 401	$ 544,647	$ 556,221	$1,100,868	$1,101,269

註：其他含收回以前年度已沖銷未能收回之備抵損失直接迴轉並減少呆帳損失及轉列催收款分別為$2,088及$181,994。

(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:

108年9月30日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 57,822,272	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	4,700,000	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	5,909	-	-	-
應付票據	19,103	-	-	-
應付帳款	63,682,664	-	-	-
其他應付款	5,234,632	-	-	-
租賃負債	477,758	429,727	390,250	55,644
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	5,895,880	444,860	7,362,585	-

非衍生金融負債:

107年12月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 57,335,886	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	4,960,000	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	5,660	-	-	-
應付票據	35,497	-	-	-
應付帳款	53,161,904	-	-	-
應付帳款-關係人	401	-	-	-
其他應付款	5,333,973	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	723,758	6,992,468	6,559,304	160,287

非衍生金融負債:

107年9月30日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 63,304,627	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	4,860,000	-	-	-
應付票據	250,356	-	-	-
應付帳款	63,241,579	-	-	-
應付帳款-關係人	174	-	-	-
其他應付款	6,731,020	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	7,003,737	6,703,126	169,505	175,858

(三)公允價值資訊

1.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：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。

2.以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十二)。

3.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、按攤銷後成本衡量之金融資產、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、租賃負債(含流動及非流動)、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金的帳面價值係公允價值之合理近似值。

4.以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	$ -	$ 2,381	$ -	$ 2,381
權益證券	148,607	40,898	1,175,285	1,364,790
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	32,035	32,035
合計	$148,607	$ 43,279	$1,207,320	$1,399,206
負債				
重複性公允價值				
遠期外匯合約	$ -	$ 5,909	$ -	$ 5,909

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	$ -	$ 2,630	$ -	$ 2,630
權益證券	157,336	33,675	1,110,892	1,301,903
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	32,035	32,035
合計	$157,336	$ 36,305	$ 1,142,927	$ 1,336,568
負債				
重複性公允價值				
遠期外匯合約	$ -	$ 5,660	$ -	$ 5,660

107年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	$ -	$ 3,208	$ -	$ 3,208
權益證券	202,079	31,374	1,143,479	1,376,932
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	32,035	32,035
合計	$ 202,079	$ 34,582	$ 1,175,514	$ 1,412,175

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

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

C.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。

D.遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

E.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。

F.本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5.下表列示民國108年及107年1月1日至9月30日第三等級之變動：

	108年	107年
1月1日_IAS 39	$ 1,142,927	$ 11,191
適用新準則調整數	-	585,095
1月1日_IFRS 9	1,142,927	596,286
本期新增	102,096	83,175
本期減資	(16,926)	-
本期處分	-	(8,500)
轉入第三等級	-	490,038
轉出第三等級	(10,000)	-
評價損益	5,220	33,883
匯率影響數	(15,997)	(19,368)
9月30日	$ 1,207,320	$ 1,175,514

6.民國108年1月1日至9月30日轉出第三等級係因投資標的轉為公開發行公司。民國107年1月1日至9月30日轉入第三等級係因適用新準則之調整數及自採用權益法之投資轉入。

7.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。

8.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：

	108年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	$ 1,207,320	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

	107年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	$ 1,142,927	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

	107年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	$ 1,175,514	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

9.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：

			108年9月30日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	$ 11,753	($ 11,753)	$ 320	($ 320)

			107年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	$ 11,109	($ 11,109)	$ 320	($ 320)

			107年9月30日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	$ 11,435	($ 11,435)	$ 320	($ 320)

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)2.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 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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108年7月1日至9月30日：

	世平興業子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 70,640,886	$18,400,915	$17,701,396	$ 17,155,386	$ 4,237,026	$12,685,286	$ -	$140,820,895
內部收入	3,668,542	1,251,792	471,082	1,700,510	753,420	791,605	(8,636,951)	-
營業收入	$ 74,309,428	$19,652,707	$18,172,478	$ 18,855,896	$ 4,990,446	$13,476,891	($ 8,636,951)	$140,820,895
部門損益	$ 1,559,254	$ 481,557	$ 459,745	$ 468,093	$ 125,748	$ 282,189	$ 229,627	$ 3,606,213
稅後淨利	$ 888,187	$ 272,605	$ 290,647	$ 291,917	$ 33,190	$ 1,794,866	($ 1,773,298)	$ 1,798,114

民國 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日：

	世平興業子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 72,688,131	$ 20,028,580	$ 19,913,057	$ 19,945,211	$ 2,520,969	$ 15,266,477	$ -	$ 150,362,425
內部收入	4,387,582	1,391,411	345,450	2,260,978	396,675	689,490	(9,471,586)	-
營業收入	$ 77,075,713	$ 21,419,991	$ 20,258,507	$ 22,206,189	$ 2,917,644	$ 15,955,967	($ 9,471,586)	$ 150,362,425
部門損益	$ 1,819,600	$ 587,014	$ 502,321	$ 512,963	$ 64,374	$ 182,871	$ 392,308	$ 4,061,451
稅後淨利	$ 1,022,176	$ 274,582	$ 257,859	$ 230,548	$ 25,565	$ 1,757,468	($ 1,785,820)	$ 1,782,378

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：

	世平興業子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 186,786,992	$ 49,351,775	$ 50,750,273	$ 47,501,072	$ 10,389,282	$ 37,049,378	$ -	$ 381,828,772
內部收入	10,683,762	3,264,208	1,203,114	4,529,382	1,235,764	2,494,976	(23,411,206)	-
營業收入	$ 197,470,754	$ 52,615,983	$ 51,953,387	$ 52,030,454	$ 11,625,046	$ 39,544,354	($ 23,411,206)	$ 381,828,772
部門損益	$ 4,443,584	$ 1,342,045	$ 1,236,464	$ 1,218,639	$ 335,696	$ 644,357	$ 778,622	$ 9,999,407
稅後淨利	$ 2,448,329	$ 696,651	$ 756,729	$ 806,922	$ 91,798	$ 4,816,669	($ 4,863,853)	$ 4,753,245

民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：

	世平興業子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 195,496,070	$ 55,567,612	$ 53,286,049	$ 58,212,379	$ 7,196,652	$ 43,548,046	$ -	$ 413,306,808
內部收入	11,677,045	3,840,839	937,481	5,336,145	1,264,550	1,968,467	(25,024,527)	-
營業收入	$ 207,173,115	$ 59,408,451	$ 54,223,530	$ 63,548,524	$ 8,461,202	$ 45,516,513	($ 25,024,527)	$ 413,306,808
部門損益	$ 4,643,930	$ 1,692,450	$ 1,312,039	$ 1,418,640	$ 194,361	$ 643,180	$ 1,000,595	$ 10,905,195
稅後淨利	$ 2,631,864	$ 819,150	$ 763,968	$ 1,300,960	$ 69,287	$ 6,181,599	($ 5,866,374)	$ 5,900,454

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108年1月1日至9月30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8)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	Apache Korea Corp.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	$ 57,486	$ 57,486	$ 52,260	3.50	2	$ -	營運週轉	$ -	無	-	$ 76,466	$ 76,466	註1
2	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	62,080	62,080	62,080	3.10	2	-	營運週轉	-	無	-	80,225	80,225	註3
3	Genuine C&C Holding Inc. (Sevchelles)	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	186,240	124,160	124,160	3.90	2	-	營運週轉	-	無	-	134,882	134,882	註7
4	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	232,800	232,800	223,488	3.10~3.12	2	-	營運週轉	-	無	-	459,134	459,134	註4
5	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	1,024,320	1,024,320	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,706,530	6,706,530	註3
5	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	310,400	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,706,530	6,706,530	註3
5	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG South Asia Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	155,200	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,706,530	6,706,530	註3
5	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	1,241,600	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,706,530	6,706,530	註3
6	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	124,160	124,160	121,056	3.10	2	-	營運週轉	-	無	-	2,352,863	2,352,863	註3
7	WPG India Electronics Pvt Ltd	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	其他應收款-關係人	是	44,063	44,063	39,656	9.25	2	-	營運週轉	-	無	-	175,843	175,843	註3
8	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	其他應收款-關係人	是	92,532	92,532	28,641	9.25	2	-	營運週轉	-	無	-	474,758	474,758	註3

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註8)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
9	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	$ 242,112	$ 242,112	$ 226,592	2.90	2	$ -	營運週轉	$ -	無	-	$ 277,900	$ 277,900	註7
10	WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	310,400	310,400	93,120	3.10	2	-	營運週轉	-	無	-	1,370,855	1,370,855	註3
10	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	776,000	620,800	496,640	4.53	2	-	營運週轉	-	無	-	1,370,855	1,370,855	註3
10	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	155,200	155,200	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,370,855	1,370,855	註3
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	620,800	620,800	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,869,830	4,869,830	註7
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	1,241,600	1,241,600	776,000	3.40~3.90	2	-	營運週轉	-	無	-	4,869,830	4,869,830	註7
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	155,200	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,869,830	4,869,830	註7
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,427,840	713,920	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,869,830	4,869,830	註7
12	Yosun Singapore Pte Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	155,200	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	709,083	709,083	註4
13	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	400,000	200,000	121,700	1.55	2	-	營運週轉	-	無	-	432,197	432,197	註2
14	大傳電子股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	310,400	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	323,939	809,847	註7
14	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	744,960	744,960	744,960	2.90	2	-	營運週轉	-	無	-	809,847	809,847	註7
15	大聯大雲端服務有限公司	WPG International (CI) Limited	其他應收款-關係人	是	12,726	12,726	12,726	2.07	2	-	營運週轉	-	無	-	45,859	45,859	註7
16	大聯大訊聯有限公司	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	620,800	620,800	419,040	3.20	2	-	營運週轉	-	無	-	1,075,195	1,075,195	註3
17	友尚股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	150,000	1.95	2	-	營運週轉	-	無	-	1,803,421	3,606,841	註6
18	友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	121,800	121,800	121,800	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	203,738	203,738	註7
18	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	65,250	65,250	65,250	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	203,738	203,738	註7
19	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	178,350	178,350	178,350	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	360,791	360,791	註7
19	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	152,250	152,250	152,250	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	360,791	360,791	註7
20	世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	是	776,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	18,306,252	18,306,252	註7
20	世平國際(香港)有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	931,200	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	18,306,252	18,306,252	註7
20	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	931,200	931,200	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	7,322,501	18,306,252	註7
20	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	310,400	310,400	310,400	4.53	2	-	營運週轉	-	無	-	18,306,252	18,306,252	註7

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8)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
21	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	$ 93,120	$ 46,560	$ 3,104	3.45	2	$ -	營運週轉	$ -	無	-	$ 5,311,810	$ 10,623,619	註6
21	世平興業股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	300,000	300,000	300,000	1.95	2	-	營運週轉	-	無	-	5,311,810	10,623,619	註6
21	世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	620,800	620,800	74,806	3.45~3.65	2	-	營運週轉	-	無	-	5,311,810	10,623,619	註6
22	隆昕國際(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	248,320	248,320	170,720	2.90	2	-	營運週轉	-	無	-	509,778	509,778	註7
23	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	其他應收款-關係人	是	200,000	200,000	200,000	1.37	2	-	營運週轉	-	無	-	269,681	269,681	註2
24	全潤電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	139,680	139,680	139,680	2.90	2	-	營運週轉	-	無	-	161,067	161,067	註7
25	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	1,241,600	1,241,600	1,241,600	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	1,316,668	3,291,670	註7
25	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	124,160	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	3,291,670	3,291,670	註7
25	品佳國際有限公司	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	124,160	124,160	124,160	3.70	2	-	營運週轉	-	無	-	3,291,670	3,291,670	註7
26	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	713,920	713,920	713,920	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	739,906	1,849,764	註7
26	品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	620,800	620,800	620,800	3.91	2	-	營運週轉	-	無	-	1,849,764	1,849,764	註7
26	品佳電子有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	是	434,560	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,849,764	1,849,764	註7
26	品佳電子有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	310,400	310,400	310,400	4.37	2	-	營運週轉	-	無	-	1,849,764	1,849,764	註7
26	品佳電子有限公司	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	124,160	124,160	124,160	3.70	2	-	營運週轉	-	無	-	1,849,764	1,849,764	註7
27	建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	434,560	434,560	434,560	2.95	2	-	營運週轉	-	無	-	457,650	457,650	註7
28	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	310,400	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	610,824	610,824	註2
29	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	403,520	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	291,170	465,871	註5
30	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	-	436,424	436,424	註2
31	富威國際股份有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	620,800	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	2,410,632	2,410,632	註7
31	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	869,120	869,120	62,080	3.85	2	-	營運週轉	-	無	-	2,410,632	2,410,632	註7
31	富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	620,800	620,800	620,800	3.91	2	-	營運週轉	-	無	-	964,253	2,410,632	註7
32	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	鑫加淘(上海)實業發展有限公司	其他應收款-關係人	是	13,050	13,050	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	117,042	292,606	註7
33	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鑫加淘(上海)實業發展有限公司	其他應收款-關係人	是	21,750	21,750	21,750	4.60	2	-	營運週轉	-	無	-	64,724	161,811	註7
33	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	其他應收款-關係人	是	26,100	26,100	26,100	4.60	2	-	營運週轉	-	無	-	161,811	161,811	註7

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8)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註

註1：資金貸與總額及個別貸與金額不得超過公司淨值之100%。
註2：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值之40%。
註3：(1)貸與持有未達100%股權之公司，其個別限額不得超過淨值40%，累積資金貸與他人總額不得超過淨值40%。
(2)貸與持有達100%股權之公司，其個別限額不得超過淨值200%，累積總限額不得超過淨值200%。
(3)合計兩者之累計短期資金融通總限額，不得超過淨值之200%。
註4：資金貸與總額不得超過公司淨值之200%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值200%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。
註5：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值25%。
註6：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值20%。
註7：資金貸與總額不得超過公司淨值之100%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值100%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。
註8：資金貸與性質應填列屬1.業務往來者或屬2.有短期融通資金之必要者。

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108年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
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	$ 32,398,052	$ 154,142	$ 78,099	$ 78,099	$ 78,099	0.12	$ 32,398,052	是	否	否	註4及註5
1	World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	註3	7,440,918	170,720	170,720	157,408	-	4.59	7,440,918	否	否	否	註7
1	World Peace International Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Ltd.	註1	7,440,918	510,608	510,608	30,844	-	13.72	7,440,918	否	否	否	註7
1	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	7,440,918	1,055,360	1,055,360	564,666	-	28.37	7,440,918	否	否	否	註7
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	註1	6,796,158	77,600	77,600	32,724	-	2.28	6,796,158	否	否	否	註7
3	WPG South Asia Pte Ltd	WPG India Electronics Private Limited	註1	1,370,855	15,520	15,520	-	-	2.26	1,370,855	否	否	否	註11
4	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	註1	9,017,103	1,533,376	1,406,112	473,554	-	15.59	18,034,206	否	否	否	註9
4	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	註1	9,017,103	1,412,320	434,560	193,979	-	4.82	18,034,206	否	否	否	註9
4	友尚股份有限公司	建智股份有限公司	註1	9,017,103	2,483,200	2,483,200	1,305,433	-	27.54	18,034,206	否	否	否	註9
4	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	註1	9,017,103	1,200,000	600,000	377,065	-	6.65	18,034,206	否	否	否	註9
5	世平興業股份有限公司	VITEC WPG Limited	註3	13,279,524	69,840	69,840	69,840	-	0.26	21,247,238	否	否	否	註6
5	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	13,279,524	682,880	682,880	682,880	-	2.57	21,247,238	否	否	否	註6

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
5	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	註1	$ 13,279,524	$ 3,069,856	$ 1,753,760	$ 504,875	$ -	6.60	$ 21,247,238	否	否	否	註6
6	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註2	1,005,906	630,400	630,400	581,292	-	25.07	1,257,382	否	否	否	註8
7	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	註1	2,587,780	875,360	875,360	74,673	-	13.53	3,234,725	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	2,587,780	15,520	15,520	-	-	0.24	3,234,725	否	否	是	註8
7	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	註1	2,587,780	186,240	-	-	-	0.00	3,234,725	否	否	否	註8
8	鑫聯大投資控股股份有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	註1	562,690	43,500	43,500	43,500	-	3.87	562,690	否	否	是	註10
8	鑫聯大投資控股股份有限公司	鵬瑜國際有限公司	註1	562,690	62,080	62,080	62,080	-	5.52	562,690	否	否	否	註10
8	鑫聯大投資控股股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	註1	562,690	130,500	130,500	130,500	-	11.60	562,690	否	否	是	註10

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$78,099。

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

註7：本公司對外背書保證之總額度以不超過本公司最近期財務報表淨值200%為限；對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值200%為限，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%。

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所載為準。

註10：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)。

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108年1月1日至9月30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	Restar Holdings Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	230	$ 116,501	1.46	$ 116,501	註2
大聯大投資控股股份有限公司	Tyche Partners L.P.-基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	304,820	-	304,820	
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	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	172,931	-	172,931	
品佳股份有限公司	勝創科技股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	13,968	-	13,968	註3
世平興業股份有限公司	Silicon Line GmbH, Munich…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	24,068	-	24,068	
大傳企業股份有限公司	台灣華傑股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 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	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	4,214	-	4,214	
捷元股份有限公司	博暉科技股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	700	8,705	9.52	8,705	
富威科技股份有限公司	彥陽科技股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	38,276	-	38,276	
世友投資股份有限公司	大椽股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動等	-	128,006	-	128,006	
品佳國際有限公司	ACTIONTEC ELECTRONICS, INC.…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	6,771	-	6,771	
詮鼎科技股份有限公司	MCUBE, INC.-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	-	-	-	
Win-Win Systems Ltd.	Silicon Electronics Company(s) Pte. Ltd.-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	180	-	-	-	
WPG South Asia Pte. Ltd.	ViMOS Technologies GmBH-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	20	671	9	671	
大聯大商貿有限公司	深圳中電國際信息科技有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	571,210	-	571,210	

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：原投資標的Vitec Holdings Co., Ltd.於108年3月27日下市，該公司與UKC Holdings合併成立Restar Holdings Corporation，合併基準生效日為108年4月1日，故所持有之有價證券名稱予以變更。

註3：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108年1月1日至9月30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	最終母公司相同	1,160,000	$15,971,669	342,700（註2）	$ 2,500,000	-	$ -	$ -	$ -	1,502,700	$ 18,471,669
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	註1	品佳股份有限公司	最終母公司相同	428,000	4,717,962	127,000（註3）	1,000,000	-	-	-	-	555,000	5,717,962
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註1	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	380,000	4,063,464	120,000（註4）	800,000	-	-	-	-	500,000	4,863,464
大聯大投資控股股份有限公司	WPG International (CI) Limited	註1	WPG International (CI) Limited	最終母公司相同	124,443	3,783,583	25,840	800,000	-	-	-	-	150,283	4,583,583

註1：帳列採用權益法之投資。

註2：係包含世平興業股份有限公司所配發之股票股利 92,700仟股。

註3：係包含品佳股份有限公司所配發之股票股利 27,000仟股。

註4：係包含詮鼎科技股份有限公司所配發之股票股利 40,000仟股。

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108年1月1日至9月30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(註2)	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	$ 906,791	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	212,623	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	168,753	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。

註2：106年度共計$885,615，107年度共計$241,531，108年1月1日至9月30日共計$161,021。

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108年1月1日至9月30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	($ 317,024)	(53.32)	註5	註5	註5	$ 34,419	54.35	
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	(573,145)	(0.71)	註3	註3	註3	379,120	1.50	
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	(3,205,240)	(3.98)	註3	註3	註3	521,163	2.07	
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	(485,214)	(0.60)	註3	註3	註3	212,558	0.84	
世平興業股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,195,638)	(1.49)	註3	註3	註3	221,021	0.88	
世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(374,438)	(0.47)	註3	註3	註3	144,063	0.57	
世平興業股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,196,537)	(1.49)	註3	註3	註3	154,462	0.61	
世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(1,385,984)	(1.72)	註3	註3	註3	218,408	0.87	
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	(110,162)	(0.14)	註3	註3	註3	27,628	0.11	
Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	WPG PT Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	銷貨	(134,160)	(83.88)	註3	註3	註3	46,423	89.75	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	最終母公司相同	銷貨	(105,328)	(0.49)	註3	註3	註3	3,782	0.09	
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	(733,991)	(3.43)	註3	註3	註3	143,797	3.35	
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	(2,693,287)	(12.58)	註3	註3	註3	642,320	14.96	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG PT Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	銷貨	(375,982)	(1.76)	註3	註3	註3	97,335	2.27	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(111,373)	(0.52)	註3	註3	註3	45,476	1.06	
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	(3,771,247)	(3.63)	註3	註3	註3	470,769	1.52	
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(1,933,610)	(1.86)	註3	註3	註3	174,275	0.56	
世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,594,788)	(1.54)	註3	註3	註3	238,546	0.77	
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	(625,491)	(0.60)	註3	註3	註3	220,161	0.71	
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	(729,215)	(0.70)	註3	註3	註3	121,738	0.39	
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	(325,296)	(21.98)	註3	註3	註3	23,901	26.98	
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	(940,635)	(63.57)	註3	註3	註3	42,738	48.24	
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	(599,693)	(48.73)	註3	註3	註3	93,921	46.40	
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	(416,506)	(33.85)	註3	註3	註3	65,578	32.40	
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,405,337)	(2.94)	月結30天	註4	註4	209,170	1.51	

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形 進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因 單價	授信期間	應收（付）票據、帳款 餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
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	($ 2,376,538)	(4.97)	月結90天	註4	註4	$ 1,132,702	8.19	
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	(606,888)	(1.27)	月結90天	註4	註4	165,749	1.20	
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	(124,506)	(0.26)	月結90天	註4	註4	42,643	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	(325,186)	(6.04)	月結30天	註4	註4	32,365	1.87	
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	(263,478)	(4.89)	註2	註4	註4	52,979	3.06	
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	(1,628,202)	(52.18)	註2	註4	註4	665,988	55.76	
詮鼎科技股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(103,347)	(0.40)	註2	註2	註2	22,183	0.39	
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	(231,361)	(0.89)	註2	註2	註2	14,095	0.25	
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	(2,678,014)	(10.27)	註2	註2	註2	591,141	10.45	
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	(925,735)	(3.55)	註2	註2	註2	144,130	2.55	
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	(133,251)	(0.51)	註2	註2	註2	90,914	1.61	
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	(118,055)	(0.45)	註2	註2	註2	25,459	0.45	
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	(147,517)	(17.24)	註2	註2	註2	7,440	5.78	
恆伸股份有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(222,223)	(25.96)	註2	註2	註2	13,868	10.78	
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	(1,569,088)	(10.14)	註2	註2	註2	254,209	5.16	
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	(279,354)	(1.81)	註2	註2	註2	182,283	3.70	
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	(154,024)	(1.00)	註2	註2	註2	64,198	1.30	
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	(567,245)	(3.71)	註2	註2	註2	24,355	0.63	
AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(116,767)	(22.23)	註2	註2	註2	17,179	25.14	
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	(192,065)	(3.85)	註5	註5	註5	-	-	
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	(217,007)	(4.35)	註5	註5	註5	-	-	
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	(108,038)	(2.17)	註5	註5	註5	-	-	
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	(174,224)	(2.66)	註3	註3	註3	75,184	2.44	
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	(337,048)	(4.30)	月結90天	註4	註4	86,407	3.13	
WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(209,845)	(2.20)	註3	註3	註3	37,979	2.69	
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(371,464)	(59.38)	註5	註5	註5	-	-	
WPG Korea Co., Ltd.	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(221,186)	(4.52)	註3	註3	註3	1,461	0.15	
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	(510,021)	(3.83)	註6	註6	註6	170,439	5.81	
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	(434,901)	(3.26)	註6	註6	註6	136,018	4.64	
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(2,350,592)	(17.63)	註3	註3	註3	182,622	6.23	
友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(126,225)	(0.95)	註3	註3	註3	7,730	0.26	
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	(604,506)	(3.31)	註6	註6	註6	142,085	3.92	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,642,555)	(8.99)	註6	註6	註6	164,939	4.56	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(365,671)	(2.00)	註3	註3	註3	35,520	0.98	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,066,320)	(5.84)	註3	註3	註3	55,800	1.54	
Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(279,730)	(7.83)	註3	註3	註3	46,142	4.64	
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	(330,770)	(2.91)	註3	註3	註3	22,923	3.00	
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(542,087)	(4.77)	註3	註3	註3	28,417	3.72	

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	($ 709,200)	(14.55)	註6	註6	註6	$ 318,795	21.47	
富威國際股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(191,362)	(2.37)	註6	註6	註6	81,342	3.62	
富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(455,891)	(5.66)	註3	註3	註3	151,096	6.72	
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(1,678,594)	(20.82)	註3	註3	註3	173,366	7.71	
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	(167,298)	(2.08)	註3	註3	註3	12,894	0.57	
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(120,123)	(42.23)	註3	註3	註3	-	-	
鵬瑜國際有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(537,296)	(18.41)	註3	註3	註3	-	-	
鵬瑜國際有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(672,515)	(23.04)	註3	註3	註3	11,445	1.48	
鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(595,573)	(20.40)	註3	註3	註3	16,484	2.14	

註1：屬於本公司合併個體之關係人交易金額達1億元以上者因交易繁多，故以銷售方進行揭露。
註2：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-120天。
註3：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-90天。
註4：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理。
註5：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。
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。

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108年9月30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收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	$ 379,120	4.01	$ 208,836	-	$ 1,629	$ -
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	521,163	8.17	-	-	521,163	-
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	212,558	3.03	2,512	-	68,505	-
世平興業股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	221,021	4.38	-	-	82,726	-
世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	144,063	5.57	-	-	19,851	-
世平興業股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	154,462	9.28	-	-	154,447	-
世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	218,408	8.62	-	-	218,408	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	最終母公司相同	143,797	6.65	-	-	143,797	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	642,320	4.11	-	-	642,320	-
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	470,769	13.54	-	-	470,769	-
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	174,275	19.09	-	-	174,275	-
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	238,546	5.20	-	-	111,057	-
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	220,161	6.24	-	-	108,816	-
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	121,738	7.21	-	-	121,738	-
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	209,170	9.81	-	-	209,170	-
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	1,132,702	2.93	-	-	317,226	-
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	165,749	4.21	-	-	87,727	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	665,988	2.58	-	-	240,041	-
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	591,141	9.23	-	-	399,696	-
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	144,130	16.77	-	-	102,330	-
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	254,209	5.19	-	-	217,407	-
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	182,283	2.33	-	-	28,280	-
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	170,439	3.51	-	-	102,943	-
友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	136,018	6.31	-	-	65,741	-
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	182,622	15.68	-	-	182,622	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	142,085	3.00	-	-	99,620	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	164,939	6.03	-	-	75,240	-
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	318,795	2.89	-	-	80,873	-

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	$ 151,096	8.05	$ -	-	$ -	$ -
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	173,366	29.51	-	-	-	-
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	492,597	0.00	-	-	492,597	-
世平興業股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	最終母公司相同	304,151	0.00	-	-	304,151	-
World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	121,368	0.00	-	-	-	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG South Asia Pte. Ltd.	最終母公司相同	167,170	0.00	-	-	167,170	-
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	131,970	0.00	-	-	-	-
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	312,588	0.00	-	-	94,925	-
WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	230,188	0.00	-	-	-	-
全潤電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	143,056	0.00	-	-	-	-
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	172,743	0.00	-	-	-	-
大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	122,155	0.00	-	-	755	-
大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	751,816	0.00	-	-	-	-
品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	1,249,457	0.00	-	-	-	-
品佳國際有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	127,261	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	728,674	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	317,710	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	638,128	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	126,636	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	201,404	0.00	-	-	-	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	498,809	0.00	-	-	2,169	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	105,426	0.00	-	-	40,947	-
大聯大訊聯有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	419,915	0.00	-	-	-	-
友尚股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	最終母公司相同	152,564	0.00	-	-	152,564	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	790,951	0.00	-	-	-	-
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	179,210	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	152,517	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	121,800	0.00	-	-	108,750	-
建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	445,955	0.00	-	-	445,955	-
富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	638,061	0.00	-	-	-	-
Richpower Electronic Devices	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	224,065	0.00	-	-	577	-
Genuine C&C Holding Inc.	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	126,796	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108年11月12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108年1月1日至9月30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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
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	$ 317,024	註11	0.08
1	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	573,145	註5	0.15
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	3,205,240	註5	0.84
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	485,214	註5	0.13
1	世平興業股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	1,195,638	註5	0.31
1	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	374,438	註5	0.10
1	世平興業股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	1,196,537	註5	0.31
1	世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	1,385,984	註5	0.36
1	世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	3	銷貨	110,162	註5	0.03
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	3	銷貨	105,328	註5	0.03
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	銷貨	733,991	註5	0.19
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	2,693,287	註5	0.71
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨	111,373	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	3,771,247	註5	0.99
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	1,933,610	註5	0.51
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	1,594,788	註5	0.42
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	625,491	註5	0.16
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	729,215	註5	0.19
5	龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	325,296	註5	0.09
5	龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	940,635	註5	0.25
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	599,693	註5	0.16
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	416,506	註5	0.11
7	品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	1,405,337	註9及註11	0.37
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	2,376,538	註9及註12	0.62
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	606,888	註9及註12	0.16
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	124,506	註9及註12	0.03

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
8	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	$ 325,186	註9及註11	0.09
8	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	3	銷貨	263,478	註4	0.07
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	1,628,202	註9及註12	0.43
10	詮鼎科技股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	103,347	註4	0.03
10	詮鼎科技股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	231,361	註4	0.06
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	2,678,014	註4	0.70
10	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	銷貨	925,735	註4	0.24
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	133,251	註4	0.03
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	118,055	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	147,517	註4	0.04
11	恆伸股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	222,223	註4	0.06
12	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	1,569,088	註4	0.41
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	279,354	註4	0.07
12	振遠科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	154,024	註4	0.04
13	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	567,245	註4	0.15
14	AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	116,767	註4	0.03
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	192,065	註11	0.05
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	217,007	註11	0.06
15	大聯大電子(香港)有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	108,038	註11	0.03
16	大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	174,224	註5	0.05
17	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	337,048	註9	0.09
18	WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	209,845	註5	0.05
19	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	371,464	註10	0.10
20	WPG Korea Co., Ltd.	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	221,186	註5	0.06
21	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	510,021	註8	0.13
21	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	434,901	註8	0.11
21	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	2,350,592	註5	0.62
21	友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	126,225	註5	0.03
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	604,506	註8	0.16
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	1,642,555	註8	0.43
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	銷貨	365,671	註5	0.10
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	銷貨	1,066,320	註5	0.28
23	Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	279,730	註5	0.07
24	建智股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	330,770	註5	0.09
24	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	542,087	註5	0.14

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
25	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	$ 709,200	註8	0.19
26	富威國際股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	191,362	註8	0.05
26	富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	455,891	註5	0.12
26	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	1,678,594	註5	0.44
26	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	167,298	註5	0.04
40	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	120,123	註12	0.03
27	鵬瑜國際有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	537,296	註5	0.14
27	鵬瑜國際有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	672,515	註5	0.18
27	鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	595,573	註5	0.16
1	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	應收帳款	379,120	註5	0.17
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	521,163	註5	0.24
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	212,558	註5	0.10
1	世平興業股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	221,021	註5	0.10
1	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	144,063	註5	0.07
1	世平興業股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	154,462	註5	0.07
1	世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	應收帳款	218,408	註5	0.10
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	應收帳款	143,797	註5	0.07
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	642,320	註5	0.29
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	470,769	註5	0.21
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	應收帳款	174,275	註5	0.08
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	238,546	註5	0.11
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	220,161	註5	0.10
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	121,738	註5	0.06
7	品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	209,170	註9及註11	0.10
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	1,132,702	註9及註12	0.51
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	165,749	註9及註12	0.08
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	665,988	註9及註12	0.30
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	應收帳款	591,141	註4	0.27
10	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	應收帳款	144,130	註4	0.07
12	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	254,209	註4	0.12
12	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	182,283	註4	0.08
21	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	170,439	註8	0.08
21	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	136,018	註8	0.06

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
21	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	$ 182,622	註5	0.08
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	142,085	註8	0.06
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	164,939	註8	0.07
25	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	318,795	註8	0.14
26	富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	3	應收帳款	151,096	註5	0.07
26	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	173,366	註5	0.08
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	492,597	註16	0.22
1	世平興業股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	3	其他應收款	304,151	註7	0.14
28	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	121,368	註7	0.06
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG South Asia Pte. Ltd.	3	其他應收款	167,170	註6	0.08
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	131,970	註15	0.06
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	312,588	註7	0.14
29	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	230,188	註7	0.10
30	全潤電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	143,056	註7	0.07
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	172,743	註7	0.08
31	大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	其他應收款	122,155	註7	0.06
32	大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	751,816	註7	0.34
33	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	1,249,457	註7	0.57
33	品佳國際有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	127,261	註7	0.06
34	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	728,674	註7	0.33
34	品佳電子有限公司	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	317,710	註7	0.14
34	品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	638,128	註7	0.29
34	品佳電子有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	126,636	註7	0.06
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	其他應收款	201,404	註7	0.09
19	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	498,809	註7	0.23
19	WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	105,426	註7	0.05
39	大聯大訊聯有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	419,915	註7	0.19
21	友尚股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	3	其他應收款	152,564	註7	0.07
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	790,951	註7	0.36
35	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	179,210	註7	0.08
35	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	152,517	註7	0.07
36	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	121,800	註7	0.06
36	建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	445,955	註7	0.20
26	富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	638,061	註7	0.29
38	Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	224,065	註7	0.10

編號			與交易人之關係	交易往來情形				佔合併總營收或總資產之比率
(註1)	交易人名稱	交易往來對象	(註2)	科目		金額	交易條件	(註3)
37	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	$	126,796	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：主係應收回該關係企業所代收銷售客戶之款項。

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：主係應收該關聯企業所代收供應商之進貨折讓款項。

註16：主係應收股利。

註17：主係應收代該關係企業所代付供應商之款項。

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108年1月1日至9月30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	$ 18,471,669	$ 15,971,669	1,502,700,000	100.00	$ 26,546,628	$ 2,447,123	$ 2,447,123	註4
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售	4,863,464	4,063,464	500,000,000	100.00	6,469,450	756,729	756,729	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	5,717,962	4,717,962	555,000,000	100.00	7,986,754	696,651	696,651	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	48,720	4,522	4,522	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	526,403	31,486	31,486	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	4,583,583	3,783,583	150,282,520	100.00	5,285,060	52,783	52,783	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	12,144,406	12,144,406	362,074,400	100.00	12,775,732	806,922	804,285	註4
大聯大投資控股股份有限公司	世友投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	502,997	502,997	50,000,000	100.00	433,929	10,504	7,177	註4
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	707,968	48,139,319	60.50	721,729	95,872	58,552	註4
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	3,839,864	189,545	-	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	18,355,928	1,516,296	-	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	588,256	61,923	-	註2及註5
世平興業股份有限公司	荃寶科技股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	66,261	66,261	9,781,452	39.00	158,297	45,795	-	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			
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	$ 1,685,171	$ 29,642	$ -	註2及註5
龍臨實業股份有限公司	Longview Technology GC Limited	英屬維京群島	控股公司	335,328	335,328	11,300,000	100.00	510,105	53,695	-	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	46,154	367	-	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	809,974	12,590	-	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	3,291,670	55,985	-	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	26,477	445	-	註2及註5
品佳股份有限公司	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	新加坡	電腦軟硬體及電子產品之經銷	104,510	104,510	3,500,000	100.00	116,119	1,400	-	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	1,217,975	227,387	-	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	866,464	187,286	-	註2及註5
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	2,514,764	225,802	-	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	180,313	680,313	107,000,000	100.00	1,164,678	144,122	-	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	129,636	17,450	-	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	206,200	4,410,000	25.94	34,147	(20,226)	-	註2及註3
詮鼎科技股份有限公司	Fame Hall International Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資業務	155,558	155,558	4,703,107	100.00	317,913	(13,982)	-	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	127,580	2,198	-	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			
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	$ 5,315,194	$ 82,317	$ -	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	1,822,480	230,067	-	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	33,997	22,855	-	註2及註3
友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣業務	2,092,631	2,092,631	85,000,000	100.00	2,309,016	282,946	-	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	457,650	8,212	-	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	2,410,632	193,412	-	註2及註5
富威科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte Ltd	新加坡	電子零件之買賣	1,988	1,988	10,000	100.00	229,567	4,823	-	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	35,530	22,855	-	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	46,042	9,279	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	台灣	一般投資業	230	230	10,000	0.01	229	95,872	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	AutoSys Co., Ltd.	開曼群島	控股公司	73,000	73,000	5,000,000	19.40	71,475	(5,593)	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	Beauteek Global Wellness Corporation Limited	香港	經營社群電子商務交易平台及相關服務業務	13,665	13,665	354,400	23.08	11,921	(7,548)	-	註2及註3
鑫聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	台灣	電子產品及週邊設備等之銷售	1,093,697	1,093,697	79,569,450	100.00	1,091,061	58,623	-	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			
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	$ 510,981	$ 78,594	130,200,000	100.00	$ 539,674	$ 67,041	$ -	註2及註5
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	台灣	經營B2C與O2O事業的電子商務公司	79,999	79,999	8,000,000	100.00	10,452	(2,947)	-	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	193,870	6,500,000	100.00	134,882	2,620	-	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	11,155	9,279	-	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。

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108年1月1日至9月30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）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例（%）	本期認列投資損益（註3）	期末投資帳面金額（註6）	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	$ 1,646,244	1	$ 1,810,809	$ -	$ -	$ 1,810,809	$ 7,290	100.00	$ 7,290	$ 2,282,490	$ -	
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	146,091	1	107,301	-	-	107,301	21,798	100.00	21,798	713,027	-	註4
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	35,975	1	29,125	-	-	29,125	(303)	49.00	(148)	81,499	-	
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	43,500	1	15,382	-	-	15,382	(1,659)	40.00	(663)	27,657	-	
蘇州新寧物流有限公司	倉儲業務	65,250	1	19,082	-	-	19,082	8,797	29.40	2,586	39,503	-	
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子產品等之銷售	231,145	1	270,048	-	-	270,048	43,603	100.00	26,384	177,056	-	註7
隆昕國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	14,404	1	143,490	-	-	143,490	934	100.00	934	27,642	-	註2
友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	273,249	1	239,008	-	-	239,008	5,267	100.00	5,267	240,551	-	
友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	139,499	1	-	-	-	-	3,583	100.00	3,583	133,090	-	
快易購科技(深圳)有限公司	經營電子商務平台業務	57,424	1	4,977	-	-	4,977	-	15.00	-	-	-	
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	97,875	1	189,321	-	-	189,321	12,956	100.00	7,840	116,942	-	
鑫加淘(上海)實業發展有限公司	兒童主題樂園	43,500	1	-	30,450	-	30,450	(13,581)	70.00	(5,753)	12,887	-	
鑫童樂(上海)實業發展有限公司	兒童主題樂園	6,525	1	-	-	-	-	(6,045)	70.00	(2,560)	299	-	註8

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例（%）	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面金額(註6)	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							

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：本期認列投資損益，除對大聯大商貿有限公司、大聯大商貿(深圳)有限公司及世平偉業國際貿易(上海)有限公司係經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核閱之財務報告認列外，其餘係依各被投資公司自結之財務報告認列投資損益。

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 31.04、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.958及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.35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：世平興業已於民國108年5月22日取得經濟部投資審議委員會回函核准註銷間接對大陸地區世平偉業國際貿易(上海)有限公司之投資核准金額計美金11,650仟元，並待日後自第三地區投資事業WPI International (HK) Limited匯回股權轉讓價金時，向經濟部投資審議委員會辦理備查，俾扣減累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額。

註8：鑫童樂(上海)實業發展有限公司係鑫加淘(上海)實業發展有限公司100%投資之子公司。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
大聯大投資控股股份有限公司	$ 2,055,815	$ 2,158,955	$ 39,169,403
世平興業子集團	384,670	368,103	15,959,496
品佳子集團	13,325	19,341	4,792,053
友尚子集團	260,270	551,395	5,410,262
世友投資股份有限公司	4,977	15,160	260,357
鑫聯大投資控股股份有限公司	586,222	586,222	680,704

(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 31.04、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.958及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.35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。