

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 109 年度及 108 年度
(股票代碼 3702)

公司地址：台北市南港區經貿二路 189 號 22 樓
電 話：(02)2191-0068

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
民國 109 年度及 108 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 10
五、	合併資產負債表	11 ~ 12
六、	合併綜合損益表	13 ~ 14
七、	合併權益變動表	15
八、	合併現金流量表	16 ~ 17
九、	合併財務報表附註	18 ~ 93
	(一) 公司沿革	18
	(二) 通過財務報告之日期及程序	18
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	18 ~ 20
	(四) 重大會計政策之彙總說明	20 ~ 38
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	38 ~ 39
	(六) 重要會計項目之說明	39 ~ 74
	(七) 關係人交易	74 ~ 76
	(八) 質押之資產	77

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	77	
(十)	重大之災害損失	77	
(十一)	重大之期後事項	78	
(十二)	其他	78 ~ 89	
(十三)	附註揭露事項	89 ~ 90	
(十四)	營運部門資訊	91 ~ 93	

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大聯大投資控股股份有限公司

負責人：黃偉祥



中華民國 110 年 3 月 30 日

大聯大投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

大聯大投資控股股份有限公司及子公司(以下簡稱「大聯大投控集團」)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大聯大投控集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大聯大投控集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大聯大投控集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

商譽減損評估

事項說明

有關商譽減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十九)非金融資產減損；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；商譽減損之說明，請詳合併財務報告附註六(十三)無形資產。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

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

應收帳款備抵損失提列評估

事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十)；應收帳款備抵損失提列評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款及催收帳款之會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(五)(十五)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估信用額度申請之表單核准流程。
2. 比較財務報表期間對備抵損失之提列政策，並評估其提列政策之合理性。
3. 就計算損失率來源之歷史帳齡資料抽樣，抽查其允當性，並檢查預期信用損失率之計算公式設定。
4. 比較本年度與以前年度應收帳款帳齡分布及損失沖銷之情形，並檢查期後現金收款確認流通在外款項之可回收性。
5. 針對管理階層所個別認列之重大應收帳款減損，評估其相關佐證文件之適切性。

進貨折讓認列

事項說明

有關進貨折讓之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)。

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

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

其他事項-個體財務報告

大聯大投資控股股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

大聯大投控集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中

華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大聯大投控集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

周建宏

林鈞堯
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 1 1 0 年 3 月 3 0 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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 11,020,020	5	\$ 9,992,582	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	87,124	-	339,649	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八	246,682	-	84,055	-
1150	應收票據淨額	六(五)	3,210,976	1	1,977,097	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	108,221,027	46	110,656,082	48
1180	應收帳款—關係人淨額	七(三)	177,893	-	98,292	-
1200	其他應收款	六(七)	12,933,710	6	11,428,975	5
1210	其他應收款—關係人	七(三)	1,615	-	1,208	-
1220	本期所得稅資產		13,734	-	27,980	-
130X	存貨	六(八)	57,100,025	25	67,721,637	29
1410	預付款項		2,616,586	1	2,242,687	1
1470	其他流動資產		2,381,971	1	1,396,017	1
11XX	流動資產合計		<u>198,011,363</u>	<u>85</u>	<u>205,966,261</u>	<u>89</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)及八	1,346,806	1	1,315,509	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	1,831,394	1	32,035	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)	225,681	-	-	-
1550	採用權益法之投資	六(九)	11,922,666	5	586,142	-
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八	10,560,533	4	5,735,417	3
1755	使用權資產	六(十一)	1,630,694	1	1,129,079	1
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八	1,573,739	1	1,060,115	-
1780	無形資產	六(十三)	5,661,833	2	5,568,851	2
1840	遞延所得稅資產	六(三十二)	534,834	-	506,897	-
1960	預付投資款	六(十四)	31,050	-	8,142,688	4
1990	其他非流動資產—其他	六(十五)	646,520	-	303,826	-
15XX	非流動資產合計		<u>35,965,750</u>	<u>15</u>	<u>24,380,559</u>	<u>11</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 233,977,113</u>	<u>100</u>	<u>\$ 230,346,820</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109年12月31日		108年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100 短期借款	六(十六)	\$ 59,040,547	25	\$ 68,891,614	30
2110 應付短期票券	六(十七)	4,941,505	2	5,555,424	2
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債	六(二)				
債—流動		2,737	-	16,051	-
2150 應付票據		50,651	-	34,642	-
2170 應付帳款		62,835,569	27	63,588,170	28
2180 應付帳款—關係人	七(三)	77,023	-	653	-
2200 其他應付款		8,033,574	4	5,697,289	2
2230 本期所得稅負債		790,796	-	1,310,711	1
2280 租賃負債—流動		405,282	-	416,902	-
2300 其他流動負債	六(十八)(十九)	10,478,634	5	11,447,611	5
21XX 流動負債合計		<u>146,656,318</u>	<u>63</u>	<u>156,959,067</u>	<u>68</u>
非流動負債					
2540 長期借款	六(十八)	18,643,237	8	7,330,788	3
2570 遞延所得稅負債	六(三十二)	495,971	-	499,268	-
2580 租賃負債—非流動		1,289,826	1	740,641	-
2600 其他非流動負債		888,743	-	849,961	1
25XX 非流動負債合計		<u>21,317,777</u>	<u>9</u>	<u>9,420,658</u>	<u>4</u>
2XXX 負債總計		<u>167,974,095</u>	<u>72</u>	<u>166,379,725</u>	<u>72</u>
歸屬於母公司業主之權益					
股本 一及六(二十一)					
3110 普通股股本		16,790,568	7	16,790,568	7
3120 特別股股本		2,000,000	1	2,000,000	1
資本公積 六(二十二)					
3200 資本公積		28,848,733	13	27,456,298	12
保留盈餘 六(二十三)					
3310 法定盈餘公積		6,667,417	3	6,021,073	3
3320 特別盈餘公積		5,420,694	2	2,602,682	1
3350 未分配盈餘		14,575,304	6	14,022,230	6
其他權益					
3400 其他權益	六(二十四)	(8,832,794)	(4)	(5,420,694)	(2)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>65,469,922</u>	<u>28</u>	<u>63,472,157</u>	<u>28</u>
36XX 非控制權益	四	<u>533,096</u>	<u>-</u>	<u>494,938</u>	<u>-</u>
3XXX 權益總計		<u>66,003,018</u>	<u>28</u>	<u>63,967,095</u>	<u>28</u>
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		<u>\$ 233,977,113</u>	<u>100</u>	<u>\$ 230,346,820</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥



經理人：張蓉崗



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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十五)及七 (三)	\$ 609,885,871	100	\$ 527,601,353	100
5000 營業成本	六(八)及七(三)	(586,835,742)	(97)	(505,173,257)	(96)
5950 營業毛利淨額		<u>23,050,129</u>	<u>3</u>	<u>22,428,096</u>	<u>4</u>
營業費用	六(三十) (三十一)及七 (三)				
6100 推銷費用		(9,089,289)	(1)	(9,030,334)	(1)
6200 管理費用		(3,933,753)	(1)	(3,777,517)	(1)
6450 預期信用減損利益		<u>22,781</u>	<u>-</u>	<u>92,319</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計		(13,000,261)	(2)	(12,715,532)	(2)
6900 營業利益		<u>10,049,868</u>	<u>1</u>	<u>9,712,564</u>	<u>2</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十六)	36,861	-	55,365	-
7010 其他收入	六(二十七)	254,304	-	228,293	-
7020 其他利益及損失	六(二十八)	610,895	-	516,634	-
7050 財務成本	六(二十九)	(1,926,036)	-	(2,347,372)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		<u>861,661</u>	<u>-</u>	<u>22,118</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		(162,315)	-	(1,524,962)	(1)
7900 稅前淨利		9,887,553	1	8,187,602	1
7950 所得稅費用	六(三十二)	(1,687,049)	-	(1,681,643)	-
8200 本期淨利		<u>\$ 8,200,504</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,505,959</u>	<u>1</u>

(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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(二十)	\$ 8,110	-	\$ 8,849	-	
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)(二十四)	100,184	-	-	-	
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 不重分類至損益之項目	六(二十四)	1,760,187	1	(72)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十二)	(1,622)	-	(1,771)	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		<u>1,866,859</u>	<u>1</u>	<u>7,006</u>	<u>-</u>	
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		(4,875,766)	(1)	(2,814,019)	-	
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	六(二十四)	(408,554)	-	(5,027)	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(三十二)	<u>6,489</u>	<u>-</u>	<u>3,218</u>	<u>-</u>	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		<u>(5,277,831)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,815,828)</u>	<u>-</u>	
8300	其他綜合損益(淨額)		<u>(\$ 3,410,972)</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 2,808,822)</u>	<u>-</u>	
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ 4,789,532</u>	<u>1</u>	<u>\$ 3,697,137</u>	<u>1</u>	
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 8,123,355	1	\$ 6,453,401	1	
8620	非控制權益		<u>77,149</u>	<u>-</u>	<u>52,558</u>	<u>-</u>	
			<u>\$ 8,200,504</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,505,959</u>	<u>1</u>	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 4,719,952	1	\$ 3,645,425	1	
8720	非控制權益		<u>69,580</u>	<u>-</u>	<u>51,712</u>	<u>-</u>	
			<u>\$ 4,789,532</u>	<u>1</u>	<u>\$ 3,697,137</u>	<u>1</u>	
每股盈餘							
六(三十三)							
基本每股盈餘							
9750	本期淨利		<u>\$ 4.77</u>	<u>\$ 3.84</u>			
稀釋每股盈餘							
9850	本期淨利		<u>\$ 4.77</u>	<u>\$ 3.84</u>			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥



經理人：張蓉崗



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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母股	普通股本	特別股本	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			非控制權益	權益總額
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他綜合損益		
108年度											
	\$ 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	-	-	-	-	-	6,453,401	-	-	6,453,401	52,558	6,505,959
本期其他綜合損益	六(二十四)	-	-	-	-	10,036	(2,818,012)	-	(2,807,976)	(846)	(2,808,822)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	6,463,437	(2,818,012)	-	3,645,425	51,712	3,697,137
107年度盈餘分配											
六(二十三)											
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(二十二)	-	6,778	-	-	-	-	-	6,778	-	6,778
非控制權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,000)	(22,000)
108年12月31日餘額	\$ 16,790,568	\$ 2,000,000	\$ 27,456,298	\$ 6,021,073	\$ 2,602,682	\$ 14,022,230	(\$ 5,414,694)	(\$ 6,000)	\$ 63,472,157	\$ 494,938	\$ 63,967,095
109年度											
109年1月1日餘額	\$ 16,790,568	\$ 2,000,000	\$ 27,456,298	\$ 6,021,073	\$ 2,602,682	\$ 14,022,230	(\$ 5,414,694)	(\$ 6,000)	\$ 63,472,157	\$ 494,938	\$ 63,967,095
本期合併總損益	-	-	-	-	-	8,123,355	-	-	8,123,355	77,149	8,200,504
本期其他綜合損益	六(二十四)	-	-	-	-	8,697	(5,272,471)	1,860,371	(3,403,403)	(7,569)	(3,410,972)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	8,132,052	(5,272,471)	1,860,371	4,719,952	69,580	4,789,532
108年度盈餘分配											
六(二十三)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	646,344	-	(646,344)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	2,818,012	(2,818,012)	-	-	-	-	-
發放普通股股東現金股利	-	-	-	-	-	(4,029,736)	-	-	(4,029,736)	-	(4,029,736)
發放特別股股東現金股利	-	-	-	-	-	(115,068)	-	-	(115,068)	-	(115,068)
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	六(二十二)	-	1,392,435	-	-	30,182	-	-	1,422,617	-	1,422,617
非控制權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31,422)	(31,422)
109年12月31日餘額	\$ 16,790,568	\$ 2,000,000	\$ 28,848,733	\$ 6,667,417	\$ 5,420,694	\$ 14,575,304	(\$ 10,687,165)	\$ 1,854,371	\$ 65,469,922	\$ 533,096	\$ 66,003,018

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：張蓉崗



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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 9,887,553	\$ 8,187,602
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(三十) 764,940	724,256
各項攤提費用	六(十三)(三十) 64,419	16,303
預期信用減損利益	(22,781)	(92,319)
利息費用	六(二十九) 1,926,036	2,145,552
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損益	(172,962)	(83,921)
利息收入	六(二十六) (36,861)	(55,365)
股利收入	六(二十七) (45,510)	(17,285)
其他收入	(6,052)	-
採權益法認列之關聯企業損(益)之份額	(861,661)	(22,118)
處分投資損失	六(二十八) 27,036	8
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十八) 673	1,939
租賃修改損失	六(二十八) 300	-
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	412,173	(300,736)
應收票據	(1,233,879)	907,790
應收帳款	2,427,602	(15,305,726)
應收帳款-關係人淨額	(79,601)	(15,702)
其他應收款	(1,505,619)	(2,896,080)
其他應收款-關係人	(407)	402
存貨	10,619,861	(2,950,244)
預付款項	(373,899)	(735,455)
其他流動資產	(79,613)	15,541
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	16,009	(855)
應付帳款	(752,601)	10,426,266
應付帳款-關係人	76,370	252
其他應付款	2,464,236	412,201
其他流動負債	(1,895,933)	1,491,128
其他非流動負債	(46,414)	(48,588)
營運產生之現金流入	21,573,415	1,804,846
支付之利息	(1,952,786)	(2,193,406)
支付之所得稅	(2,332,894)	(1,173,322)
收取之利息	37,745	54,154
退還之所得稅	48,603	21,779
收取之股利	450,911	72,431
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>17,824,994</u>	<u>(1,413,518)</u>

(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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(\$ 1,706,254)	\$ -
預付投資款增加	六(十四) -	(8,142,688)
購置不動產、廠房及設備及無形資產	六(三十四) (6,039,506)	(429,587)
處分不動產、廠房及設備及無形資產價款	1,663	4,097
存出保證金增加	(20,536)	(30,566)
存出保證金減少	13,919	32,765
其他金融資產-流動減少	(906,341)	(895,975)
其他金融資產-非流動增加	(1,636)	-
其他非流動資產減少(增加)	(44,447)	65,438
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	(26,910)	(102,096)
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
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	21,833	38,203
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	7,079	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加	(176,752)	(11,583)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少	8,795	124,325
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加	(225,681)	-
投資活動之淨現金流出	(9,094,774)	(9,332,696)
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金償還	六(三十五) (433,139)	(432,770)
舉借短期借款	六(三十五) 778,159,521	745,217,964
償還短期借款	六(三十五) (788,010,588)	(733,547,786)
舉借長期借款(含一年內到期之長期借款)	六(三十五) 20,203,922	2,415,923
償還長期借款(含一年內到期之長期借款)	六(三十五) (7,973,802)	(3,439,965)
應付短期票券增加	六(三十五) 40,807,726	39,514,147
應付短期票券減少	六(三十五) (41,421,645)	(38,915,750)
存入保證金增加	247,092	9,118
存入保證金減少	(156,947)	(8,571)
特別股發行	六(二十一) -	9,994,638
發放股東現金股利	六(二十三) (4,144,804)	(4,533,453)
非控制權益減少	(31,422)	(22,000)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(2,754,086)	16,251,495
匯率影響數	(4,948,696)	(2,629,587)
本期現金及約當現金增加數	1,027,438	2,875,694
期初現金及約當現金餘額	9,992,582	7,116,888
期末現金及約當現金餘額	\$ 11,020,020	\$ 9,992,582

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：張蓉崗



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 109 年度及 108 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係自民國 94 年 11 月 9 日依法由世平興業股份有限公司(世平興業)及品佳股份有限公司(品佳)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經主管機關核准本公司股票於同日上午，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，收購後本公司持有捷元共計 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 109 年 12 月 31 日止，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)，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 110 年 3 月 30 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 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
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16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日 (註)

註：金管會允許提前於民國 109 年 1 月 1 日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	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。

(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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之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 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜

合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
大聯大投資控股 股份有限公司	世平興業股份有 限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股 股份有限公司	品佳股份有限公 司	電腦軟硬體 及電子產品 之經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股 股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股 股份有限公司	大聯大電子股份 有限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
大聯大投資控股 股份有限公司	WPG International (CI) Limited	控股公司	100.00	100.00	
大聯大投資控股 股份有限公司	詮鼎科技股份有 限公司	電子零組件 銷售	100.00	100.00	
大聯大投資控股 股份有限公司	友尚股份有限公 司	電子零組件 買賣業務	100.00	100.00	
大聯大投資控股 股份有限公司	世友投資股份有 限公司	一般投資 業務	100.00	100.00	
大聯大投資控股 股份有限公司	鑫聯大投資控股 股份有限公司	控股公司	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	
世友投資股份有 限公司	LaaS Holdings (Samoa) Limited	控股公司	100.00	0.00	註13

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
LaaS Holdings (Samoa) Limited	LaaS Holdings (HK) Limited	控股公司	100.00	0.00	註13
LaaS Holdings (HK) Limited	共創智能(東莞) 供應鏈管理有限 公司	智能倉儲加 值服務	100.00	0.00	註15
世平興業股份有 限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	控股公司	100.00	100.00	
世平興業股份有 限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	控股公司	100.00	100.00	
世平興業股份有 限公司	龍臨實業股份有 限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
世平興業股份有 限公司	大傳企業股份有 限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
大傳企業股份有 限公司	Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	一般投資 事業	100.00	100.00	
Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	大傳電子股份有 限公司	電子材料及 零件進出口 買賣	100.00	100.00	
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Limited	控股公司	0.00	100.00	註16
Prime Future Technology Limited	World Peace International Pte Ltd.	控股公司	0.00	100.00	註16
World Peace International (BVI) Ltd.	World Peace International Pte Ltd.	控股公司	100.00	0.00	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	
World Peace International Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	電子零件 代理經銷	4.31	4.31	註2
World Peace International Pte Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	資訊產品 代理經銷	100.00	100.00	註3
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(香港)有限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(亞洲)有限公司	電子零件 代理經銷	0.00	100.00	註14
世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	資訊產品 代理經銷	100.00	100.00	
世平國際(香港)有限公司	全潤電子有限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
龍臨實業股份有限公司	Longview Technology GC Limited	控股公司	100.00	100.00	
龍臨實業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
Longview Technology GC Limited	隆昕國際(香港)有限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
隆昕國際(香港)有限公司	隆昕國際貿易(上海)有限公司	電子零件 代理經銷	0.00	100.00	註12
品佳股份有限公司	品佳國際有限公司	控股公司	100.00	100.00	
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	控股公司	100.00	100.00	
品佳股份有限公司	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	電腦軟硬體 及電子產品 之經銷	100.00	100.00	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
品佳國際有限公司	品佳電子有限公司	電腦軟硬體 及電子產品 之經銷	100.00	100.00	
品佳電子有限公司	Dstar Electronic Company Limited	電腦軟硬體 及電子產品 之經銷	100.00	100.00	
WPG Korea Co., Ltd.	Apache Communication Inc. (B. V. I.)	一般投資 業務	100.00	100.00	
Apache Communication Inc. (B. V. I.)	Apache Korea Corp.	電子零組件 銷售	100.00	100.00	
WPG International (CI) Limited	WPG International (Hong Kong) Limited	控股公司	100.00	100.00	
WPG International (CI) Limited	WPG Americas Inc.	電子零件 代理經銷	95.69	95.69	註2
WPG International (CI) Limited	WPG South Asia Pte. Ltd.	電子零組件 銷售	100.00	100.00	
WPG International (CI) Limited	大聯大雲端服務 有限公司	一般貿易	100.00	100.00	
WPG International (CI) Limited	大聯大基通有限 公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大電子(香 港)有限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿有限 公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿(深圳)有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Malaysia Sdn. Bhd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG (Thailand) Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	註5
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	99.99	99.99	註7
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Electronics (Philippines) Inc.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	註4
WPG South Asia Pte. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Vietnam Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	0.00	註11
WPG Malaysia Sdn. Bhd	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	0.01	0.01	註7
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	恆伸股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	Fame Hall International Co., Ltd.	一般投資業務	100.00	100.00	
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	一般投資業務	100.00	100.00	
Fame Hall International Co., Ltd.	AIT Japan Inc.	電子材料批發銷售	100.00	100.00	
Frontek International Limited	芯利安科技有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00	註9
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	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	一般投資業務	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	電子零件之買賣	100.00	100.00	
建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Suntop Investments Limited	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Suntop Investments Limited	Yosun Singapore Pte Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	Giatek Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	0.00	0.00	註6
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	100.00	100.00	
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	
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	
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	
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	
鑫聯大(香港)有限公司	鑫加淘(上海)實業發展有限公司	室內兒童樂園	70.00	70.00	註8
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	室內兒童樂園	100.00	100.00	註8

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			109年12月31日	108年12月31日	
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	
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	控股公司	100.00	100.00	
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	啟元貿易(香港)有限公司	控股公司	0.00	0.00	註10
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	

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：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 3：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 4：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 5：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 6：該子公司於民國 108 年 2 月解散清算完畢。

註 7：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 8：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 9：該子公司於民國 108 年 5 月更名。

註 10：該子公司於民國 108 年 5 月解散清算完畢。

註 11：該子公司於民國 109 年 1 月成立。

註 12：該子公司於民國 109 年 8 月解散清算完畢。

註 13：該子公司於民國 109 年 6 月成立。

註 14：該子公司於民國 109 年 9 月解散清算完畢。

註 15：該子公司於民國 109 年 8 月成立。

註 16：World Peace International (BVI) Ltd. 及 Prime Future Technology Limited 進行合併，合併基準日為民國 109 年 10 月 31 日，World Peace International (BVI) Limited 為存續公司，Prime Future Technology Limited 為消滅公司，Prime Future Technology Limited 所持有之 World Peace International Pte Ltd. 股權轉由 World Peace Internaional (BVI) Limited 持有。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$533,096 及 \$494,938，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益			
		109年12月31日		108年12月31日	
		金額	持股 百分比	金額	持股 百分比
鑫聯大投資控股 股份有限公司 及其子公司(註)	台灣	\$ 495,830	39.49%	\$ 448,520	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	
	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 4,515,511	\$ 6,471,223
非流動資產	356,673	351,812
流動負債	(3,387,836)	(5,420,391)
非流動負債	(230,216)	(260,583)
淨資產總額	1,254,132	1,142,061
減：非控制權益	1,131	(7,126)
歸屬於母公司業主之權益	\$ 1,255,263	\$ 1,134,935

(2) 綜合損益表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	109年度	108年度
收入	\$ 18,763,720	\$ 18,141,116
稅前淨利	296,902	189,360
所得稅費用	(91,851)	(51,699)
本期淨利	205,051	137,661
其他綜合損益(稅後淨額)	(10,214)	(34,018)
本期綜合損益總額	\$ 194,837	\$ 103,643
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 8,257)	(\$ 6,350)
支付予非控制權益股利	\$ 31,422	\$ 22,000

(3) 現金流量表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	109年度	108年度
營業活動之淨現金流入 (流出)	\$ 2,432,108	(\$ 2,300,265)
投資活動之淨現金流出	(47,066)	(47,275)
籌資活動之淨現金(流出) 流入	(1,743,911)	1,840,658
匯率變動對現金及約當 現金之影響	(15,603)	(10,954)
本期現金及約當現金增加 (減少)數	625,528	(517,836)
期初現金及約當現金餘額	394,001	911,837
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,019,529	\$ 394,001

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)功能性貨幣與表達不同之國外分公司，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期月平均匯率換算；

C. 總公司往來及營運資金係以歷史匯率換算；及

D. 國外分公司外幣財務報表換算為新台幣之差額，列示於股東權益項下之「其他權益-國外營運機構財務報表換算之兌換差額」。

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

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

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款及票據，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十三) 存貨

1. 存貨之購買成本包含購買價格、進口稅捐以及直接歸屬於取得商品之其他成本。交易折扣、讓價及其他類似項目應於決定購買成本時減除。
2. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過本集團在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之重大未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5 ~ 50年
運輸設備	2 ~ 10年
辦公設備	2 ~ 13年
租賃改良	2 ~ 17年
其他	3 ~ 10年

(十六) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

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。

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 5~55 年。

(十八) 無形資產

1. 商譽
商譽係因企業合併採收購法而產生。
2. 商譽以外之無形資產主係電腦軟體及營業權等，以取得之成本認列，按估計耐用年限 1~5 年採直線法攤銷。

(十九) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失

失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

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

(二十) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十一) 應付帳款及票據

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

(二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十三) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四) 金融資產及負債之互抵

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

(二十五) 非避險之衍生工具

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

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供

時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，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。

(二十八) 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。

(二十九) 股利分配

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

(三十) 收入認列

1. 本集團銷售電子零組件相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予銷售客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣或銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣或銷貨折讓通常依據歷史經驗予以估計，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣或銷貨折讓認列為退款負債。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十一) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購

有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十二) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

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

	109年12月31日	108年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 4,683	\$ 4,444
支票存款	2,539,463	806,634
活期存款	7,372,219	8,745,631
定期存款	1,103,655	435,873
合計	<u>\$ 11,020,020</u>	<u>\$ 9,992,582</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項 目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 46,532	\$ 22,547
受益憑證	-	300,000
衍生金融商品	3,827	2,513
小計	50,359	325,060
評價調整	36,765	14,589
合計	<u>\$ 87,124</u>	<u>\$ 339,649</u>
持有供交易之金融負債		
衍生金融商品	<u>\$ 2,737</u>	<u>\$ 16,051</u>

項 目	109年12月31日	108年12月31日
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	\$ 119,256	\$ 110,307
興櫃公司股票	49,605	49,605
非上市、上櫃、興櫃股票	1,474,855	1,461,216
小計	1,643,716	1,621,128
評價調整	(296,910)	(305,619)
合計	\$ 1,346,806	\$ 1,315,509

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：

	109年度	108年度
強制透過損益按公允價值衡量		
之金融資產		
權益工具	\$ 32,829	\$ 22,553
衍生金融商品	140,133	61,368
	\$ 172,962	\$ 83,921

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產/負債之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產/負債	109年12月31日	
	合約金額	契約期間
	(名目本金)(註)	
流動項目：		
遠期外匯合約		
-預售遠期外匯	歐元 500	109.12.15~110.01.14
-預售遠期外匯-SWAP	美金 13,000	109.12.22~110.01.28
-預購遠期外匯	美金 16,890	109.09.29~110.02.25
	歐元 2,500	109.12.11~110.01.14
期貨交易	\$ 5,873	109.12.30~110.01.20
衍生金融資產/負債	108年12月31日	
	合約金額	契約期間
	(名目本金)(註)	
流動項目：		
遠期外匯合約		
-預售遠期外匯	美金 9,823	108.09.20~109.04.29
	人民幣 30,000	108.10.29~109.02.03
	歐元 1,000	108.10.18~109.02.26
-預售遠期外匯-SWAP	美金 19,500	108.11.22~109.02.04
-預購遠期外匯	美金 21,640	108.08.08~109.04.15
期貨交易	\$ 4,819	108.12.30~109.01.15

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 109 年及 108 年 12 月 31 日期貨帳戶中留存之保證金餘額分別為\$3,147 及 \$12,970，其中超額保證金額分別為\$2,881 及\$2,075。

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	109年12月31日	108年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 1,696,254	\$ -
非上市、上櫃、興櫃股票	40,956	38,035
小計	1,737,210	38,035
評價調整	94,184	(6,000)
合計	\$ 1,831,394	\$ 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$1,831,394 及\$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之明細如下：

	109年度	108年度
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具 認列於其他綜合損益之公允 價值變動	\$ 100,184	\$ -

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 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,737,210 及\$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	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：			
定期存款		\$ 246,682	\$ 84,055
非流動項目：			
資金匯回專法款項		\$ 225,681	\$ -

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
利息收入	\$ 3,327	\$ 5,313

2. 本集團部份境外資金受境外資金匯回管理運用及課稅條例規範，因不得任意動用計\$225,681，故分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」。

3. 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。

4. 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

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 3,210,978	\$ 1,977,099
減：備抵損失	(2)	(2)
	\$ 3,210,976	\$ 1,977,097
應收帳款	\$ 108,939,299	\$ 111,578,591
減：備抵損失	(718,272)	(922,509)
	\$ 108,221,027	\$ 110,656,082

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 102,903,136	\$ 3,207,616	\$ 105,293,370	\$ 1,954,402
逾期第1個月	5,126,579	3,362	4,822,076	22,629
逾期第2個月	217,114	-	472,117	68
逾期第3個月	54,657	-	193,956	-
逾期第4個月	54,784	-	68,853	-
逾期第5個月以上	583,029	-	728,219	-
	\$ 108,939,299	\$ 3,210,978	\$ 111,578,591	\$ 1,977,099

以上係以逾期月份為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日及民國 108 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\$112,150,277、\$113,555,690 及 \$99,334,976。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$3,210,976 及 \$1,977,097；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$108,221,027 及 \$110,656,082。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日止尚未結清之已讓售應收帳款相關資訊如下：

讓售對象	讓售應收帳款金額		109年12月31日		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
	帳款金額	除列金額	額度(仟元)	美金			
國泰世華商業銀行	\$ 476,090	\$ 476,090	美金	50,000	\$ 476,090	0.75%-0.90%	註1
兆豐國際商業銀行	2,517,967	2,517,967	美金	137,000	2,434,627	0.95%-1.30%	註2
				\$ 540,000			
中國信託商業銀行	4,429,296	4,429,296	美金	78,300	1,765,433	0.70%-2.39%	註3
				\$ 8,129,400			
玉山商業銀行	2,996,154	2,996,154	美金	187,000	1,594,413	0.99%-1.18%	註4
				\$ 20,000			
台北富邦商業銀行	541,422	541,422	美金	23,000	479,845	0.77%-2.95%	註5
				\$ 1,474,300			
元大商業銀行	661,197	661,197	美金	36,700	127,050	1.03%-1.09%	註6
香港商香港上海匯豐銀行	5,545,384	5,545,384	美金	277,500	4,519,106	0.96%-2.02%	註7
渣打國際商業銀行	30,320	30,320	美金	3,000	-	-	無
台新國際商業銀行	4,623,696	4,623,696	\$	9,800,000	1,889,631	0.72%-1.01%	註8

109年12月31日

讓售對象	讓售應收		額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之 利率區間	提供擔
	帳款金額	除列金額					保項目 內容
永豐商業 銀行	\$ 1,593,747	\$ 1,593,747	美金	77,400	\$ 361,564	0.75%~0.97%	註9
遠東國際 商業銀行	179,981	179,981	美金	19,000	29,447	1.01%~1.22%	註10
				\$ 400,000			
彰化商業 銀行	16,287	16,287	美金	16,600	9,716	0.84%~0.87%	註11
星展商業 銀行	3,774,370	3,774,370	美金	279,000	2,662,492	0.76%~0.95%	註12
合作金庫 商業銀行	56,508	56,508	美金	3,000	12,305	1.04%	註13
香港商恒 生銀行	4,809,876	4,809,876	美金	150,000	4,401,576	1.09%~2.59%	無
凱基銀行	577,650	577,650	\$	1,350,000	20,227	1.06%	註14
台灣銀行	2,490	2,490	美金	14,000	2,490	0.8%~0.81%	註15
日商瑞穗 銀行	206,453	206,453	美金	20,000	206,453	0.98%	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 137,000 仟元及\$540,000 作為擔保。

註 3：本集團簽發本票美金 5,600 仟元及\$893,640 作為擔保。

註 4：本集團簽發本票美金 187,000 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 36,700 仟元作為擔保。

註 7：本集團簽發本票美金 271,550 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 77,400 仟元作為擔保。

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 16,600 仟元作為擔保。

註 12：本集團簽發本票美金 215,000 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：本集團簽發本票\$810,000 作為擔保。

註 15：本集團簽發本票美金 14,000 仟元作為擔保。

註 16：本集團簽發本票美金 20,000 仟元作為擔保。

108年12月31日

讓售對象	讓售應收		額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之 利率區間	提供擔
	帳款金額	除列金額					保項目 內容
國泰世華 商業銀行	\$ 1,060,966	\$ 1,060,966	美金	50,000	\$ 1,060,966	2.72%-3.45%	註1
兆豐國際 商業銀行	3,885,859	3,885,859	美金	133,000	3,583,671	2.60%-3.70%	註2
				\$ 540,000			
中國信託 商業銀行	1,944,442	1,944,442	美金	43,300	1,166,525	2.05%-3.49%	註3
				\$ 3,202,000			
玉山商業 銀行	2,943,332	2,943,332	美金	173,000	1,683,767	2.54%-3.39%	註4
				\$ 20,000			
台北富邦 商業銀行	782,948	782,948	美金	21,000	500,377	1.11%-3.35%	註5
				\$ 1,474,300			
元大商業 銀行	478,727	478,727	美金	39,000	374	2.95%	註6
香港商香 港上海匯 豐銀行	2,830,538	2,830,538	美金	140,500	1,625,824	2.10%-3.71%	註7
渣打國際 商業銀行	35,042	35,042	美金	4,520	28,749	2.59%-2.80%	無
台新國際 商業銀行	3,763,294	3,763,294	\$	9,800,000	204,760	3.02%	註8
永豐商業 銀行	302,078	302,078	美金	44,900	-	-	註9
遠東國際 商業銀行	100,811	100,811	美金	19,000	15,615	2.92%	註10
				\$ 400,000			
彰化商業 銀行	264,749	264,749	美金	25,600	205,263	2.57%-3.03%	註11
星展商業 銀行	4,958,326	4,958,326	美金	294,000	2,965,357	2.45%-3.67%	註12
合作金庫 商業銀行	27,094	27,094	美金	3,000	20,100	2.75%-2.77%	註13
香港商恒 生銀行	96,565	96,565	美金	130,000	-	-	註14
凱基銀行	434,446	434,446	\$	1,350,000	-	-	註15
台灣銀行	23,408	23,408	美金	14,000	23,408	2.78%-2.86%	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 133,000 仟元及\$540,000 作為擔保。

註 3：本集團簽發本票美金 29,269 仟元及\$320,200 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 36,700 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 44,900 仟元作為擔保。
 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 25,600 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 仟元作為擔保。
 註 14：本集團簽發活期存款美金 140 仟元作為擔保。
 註 15：本集團簽發本票\$850,000 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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款讓售保留款	\$ 12,046,423	\$ 10,938,791
應退營業稅	319,864	251,634
其他	<u>567,423</u>	<u>238,550</u>
	<u>\$ 12,933,710</u>	<u>\$ 11,428,975</u>

(八) 存貨

	<u>109年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
商品存貨	\$ 55,394,035	(\$ 1,401,082)	\$ 53,992,953
在途存貨	<u>3,107,072</u>	<u>-</u>	<u>3,107,072</u>
	<u>\$ 58,501,107</u>	<u>(\$ 1,401,082)</u>	<u>\$ 57,100,025</u>
	<u>108年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
商品存貨	\$ 63,931,568	(\$ 1,078,439)	\$ 62,853,129
在途存貨	<u>4,868,508</u>	<u>-</u>	<u>4,868,508</u>
	<u>\$ 68,800,076</u>	<u>(\$ 1,078,439)</u>	<u>\$ 67,721,637</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
出售存貨成本	\$ 586,188,535	\$ 504,812,224
存貨跌價損失	647,255	359,712
存貨盤(盈)虧	(48)	1,321
銷貨成本	<u>\$ 586,835,742</u>	<u>\$ 505,173,257</u>

(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	109年12月31日	108年12月31日
文曄科技股份有限公司(文曄)	\$ 11,365,951	\$ -
荃寶科技股份有限公司(荃寶)	165,518	161,169
朝昶科技股份有限公司	47,581	57,680
宇量科技股份有限公司(宇量)	64,275	65,785
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	68,733	77,270
匯宏科技股份有限公司	26,952	31,975
蘇州新寧物流有限公司	44,332	40,299
基通物流(上海)有限公司	24,713	26,370
VITEC WPG Limited	35,852	42,104
AutoSys Co., Ltd.	70,282	71,090
Beauteek Global Wellness Corporation Limited	8,477	12,400
	<u>\$ 11,922,666</u>	<u>\$ 586,142</u>

2. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		109年12月31日	108年12月31日		
文曄	台灣	22.47%	-	持有20%以上表決權	權益法

本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	文曄
	109年12月31日
流動資產	\$ 111,091,657
非流動資產	19,744,555
流動負債	(82,612,742)
非流動負債	(2,280,475)
淨資產總額	<u>\$ 45,942,995</u>
其他無形及有形淨資產之公允價值調整	56,428
調整後淨資產總額	<u>\$ 45,999,423</u>
	文曄
	109年12月31日
占關聯企業資產之份額	\$ 10,278,780
商譽(註)	1,087,171
關聯企業帳面價值	<u>\$ 11,365,951</u>

註：本集團於民國109年2月透過公開收購取得文曄普通股股權29.9%，惟文曄與祥碩科技股份有限公司訂民國109年4月21日為股份交換

基準日增資發行新股，另，文曄之可轉換公司債轉換為普通股，上述交易本集團皆未依持股比例認購，致本集團對文曄之持股比例下降為 22.47%，並增加資本公積\$1,386,811。取得該公司股權產生之商譽係經獨立評價公司出具收購價格分攤報告在案。

民國 108 年 12 月 31 日：無此情形。

綜合損益表

	文曄
	109年度
收入	\$ 353,152,195
繼續營業單位本期淨利	3,621,190
其他綜合損益(稅後淨額)	6,569,424
本期綜合損益總額	\$ 10,190,614
自關聯企業收取之股利	\$ 369,904

民國 108 年度：無此情形。

3. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$566,721 及\$586,142。

	109年度	108年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 32,988	\$ 22,118
其他綜合損益(稅後淨額)	(25,280)	(5,099)
本期綜合損益總額	\$ 7,708	\$ 17,019

4. 本集團之重大關聯企業有公開市場報價者，其公允價值如下：

	109年12月31日
文曄科技股份有限公司	\$ 7,137,533

5. 本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資無減損之情形。
6. 本集團持有文曄公司 22.47%股權，為該公司單一最大股東，因考量文曄公司先前股東會其他股東之參與程度及重大議案表決權數紀錄，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
7. 本集團持有荃寶公司 39%股權，為該公司單一最大股東，因考量荃寶公司 40.49%之股權集中於其他方投資者，少數表決權持有人一起行動之票數已勝過本集團，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
8. 本集團持有宇量公司持有 40%股權，為該公司單一最大股東，因考量宇量公司 43%之股權集中於其他方投資者，少數表決權持有人一起行動之票數已勝過本集團，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(十) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
<u>成本</u>								
109年1月1日餘額	\$ 2,294,712	\$ 2,080,861	\$ 12,499	\$ 433,590	\$ 640,775	\$ 443,395	\$ 1,410,680	\$ 7,316,512
增添	10,093	21,579	3,074	126,102	18,613	49,623	5,400,177	5,629,261
處分	-	(856)	(154)	(35,924)	(16,953)	(1,586)	-	(55,473)
移轉(註)	4,008,267	2,049,945	-	43,469	-	-	(6,807,127)	(705,446)
匯率影響數	(740)	35,315	(238)	(2,301)	(38,904)	(15,363)	83	(22,148)
109年12月31日餘額	<u>\$ 6,312,332</u>	<u>\$ 4,186,844</u>	<u>\$ 15,181</u>	<u>\$ 564,936</u>	<u>\$ 603,531</u>	<u>\$ 476,069</u>	<u>\$ 3,813</u>	<u>\$ 12,162,706</u>
<u>累計折舊及減損</u>								
109年1月1日餘額	\$ 1,582	\$ 640,424	\$ 10,935	\$ 354,723	\$ 385,116	\$ 188,315	\$ -	\$ 1,581,095
折舊費用	-	68,503	1,301	40,730	115,441	43,703	-	269,678
處分	-	(280)	(154)	(35,013)	(16,868)	(885)	-	(53,200)
移轉(註)	-	(181,442)	-	-	-	-	-	(181,442)
匯率影響數	-	27,657	(229)	(2,293)	(34,240)	(4,853)	-	(13,958)
109年12月31日餘額	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 554,862</u>	<u>\$ 11,853</u>	<u>\$ 358,147</u>	<u>\$ 449,449</u>	<u>\$ 226,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,602,173</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 6,310,750</u>	<u>\$ 3,631,982</u>	<u>\$ 3,328</u>	<u>\$ 206,789</u>	<u>\$ 154,082</u>	<u>\$ 249,789</u>	<u>\$ 3,813</u>	<u>\$ 10,560,533</u>

註：係自存貨轉至不動產、廠房及設備為\$1,751、自不動產、廠房及設備轉至投資性不動產淨額為\$525,755及自未完工程及待驗設備轉至土地為\$4,296,037及房屋及建築\$2,469,372。

	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
成本								
108年1月1日餘額	\$ 2,296,752	\$ 2,122,448	\$ 19,043	\$ 449,661	\$ 633,249	\$ 438,681	\$ 1,152,522	\$ 7,112,356
增添	-	315	642	17,034	23,267	34,696	258,158	334,112
處分	-	(601)	(6,919)	(29,659)	(1,552)	(18,915)	-	(57,646)
移轉(註)	-	-	-	1,574	-	-	-	1,574
匯率影響數	(2,040)	(41,301)	(267)	(5,020)	(14,189)	(11,067)	-	(73,884)
108年12月31日餘額	<u>\$ 2,294,712</u>	<u>\$ 2,080,861</u>	<u>\$ 12,499</u>	<u>\$ 433,590</u>	<u>\$ 640,775</u>	<u>\$ 443,395</u>	<u>\$ 1,410,680</u>	<u>\$ 7,316,512</u>
累計折舊及減損								
108年1月1日餘額	\$ 1,582	\$ 601,638	\$ 15,215	\$ 348,475	\$ 274,296	\$ 169,714	\$ -	\$ 1,410,920
折舊費用	-	52,473	2,081	37,260	120,758	41,218	-	253,790
處分	-	(424)	(6,121)	(27,148)	(1,173)	(17,992)	-	(52,858)
匯率影響數	-	(13,263)	(240)	(3,864)	(8,765)	(4,625)	-	(30,757)
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 640,424</u>	<u>\$ 10,935</u>	<u>\$ 354,723</u>	<u>\$ 385,116</u>	<u>\$ 188,315</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,581,095</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 2,293,130</u>	<u>\$ 1,440,437</u>	<u>\$ 1,564</u>	<u>\$ 78,867</u>	<u>\$ 255,659</u>	<u>\$ 255,080</u>	<u>\$ 1,410,680</u>	<u>\$ 5,735,417</u>

註：係自存貨轉至不動產、廠房及設備為\$1,574。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
資本化金額	\$ 30,812	\$ 9,401
資本化利率區間	0.96%~1.09%	0.99%~1.03%

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

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20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：

	<u>房屋及 建築</u>	<u>運輸設備 (公務車)</u>	<u>辦公設備 (影印機)</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
成本					
109年1月1日餘額	\$ 1,424,648	\$ 88,054	\$ 27,594	\$ 22,580	\$ 1,562,876
增添	952,409	20,809	-	18,619	991,837
處分	(78,583)	(23,754)	(190)	(13,970)	(116,497)
匯率影響數	(13,740)	149	(479)	(262)	(14,332)
109年12月31日餘額	<u>\$ 2,284,734</u>	<u>\$ 85,258</u>	<u>\$ 26,925</u>	<u>\$ 26,967</u>	<u>\$ 2,423,884</u>
累計折舊					
109年12月31日餘額	\$ 384,410	\$ 29,555	\$ 8,424	\$ 11,408	\$ 433,797
折舊費用	419,663	32,809	8,770	11,412	472,654
處分	(71,039)	(16,143)	(190)	(13,703)	(101,075)
匯率影響數	(11,879)	89	(237)	(159)	(12,186)
109年12月31日餘額	<u>\$ 721,155</u>	<u>\$ 46,310</u>	<u>\$ 16,767</u>	<u>\$ 8,958</u>	<u>\$ 793,190</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 1,563,579</u>	<u>\$ 38,948</u>	<u>\$ 10,158</u>	<u>\$ 18,009</u>	<u>\$ 1,630,694</u>
	<u>房屋及 建築</u>	<u>運輸設備 (公務車)</u>	<u>辦公設備 (影印機)</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
成本					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
IFRS 16修正式追溯 調整	1,325,773	62,751	26,570	20,708	1,435,802
增添	192,715	25,756	907	497	219,875
處分	(6,525)	-	-	(247)	(6,772)
匯率影響數	(87,315)	(453)	117	1,622	(86,029)
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,424,648</u>	<u>\$ 88,054</u>	<u>\$ 27,594</u>	<u>\$ 22,580</u>	<u>\$ 1,562,876</u>
累計折舊					
108年12月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	397,852	29,698	8,515	11,589	447,654
處分	(2,027)	-	-	(106)	(2,133)
匯率影響數	(11,415)	(143)	(91)	(75)	(11,724)
108年12月31日餘額	<u>\$ 384,410</u>	<u>\$ 29,555</u>	<u>\$ 8,424</u>	<u>\$ 11,408</u>	<u>\$ 433,797</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 1,040,238</u>	<u>\$ 58,499</u>	<u>\$ 19,170</u>	<u>\$ 11,172</u>	<u>\$ 1,129,079</u>

3. 本集團於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增添分別為\$991,837 及 \$219,875。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 55,928	\$ 49,719
屬短期租賃合約之費用	40,647	32,165
屬低價值資產租賃之費用	2,975	2,525

5. 本集團於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$532,689 及 \$517,179。

(十二) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>成本</u>			
109年1月1日餘額	\$ 338,690	\$ 929,231	\$ 1,267,921
移轉(註)	287,770	419,427	707,197
匯率影響數	-	13,599	13,599
109年12月31日餘額	<u>\$ 626,460</u>	<u>\$ 1,362,257</u>	<u>\$ 1,988,717</u>
<u>累計折舊</u>			
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 207,806	\$ 207,806
折舊費用	-	22,608	22,608
移轉	-	181,442	181,442
匯率影響數	-	3,122	3,122
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 414,978</u>	<u>\$ 414,978</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 626,460</u>	<u>\$ 947,279</u>	<u>\$ 1,573,739</u>
<u>108年度</u>			
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>成本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 338,690	\$ 960,770	\$ 1,299,460
增添	-	126	126
匯率影響數	-	(31,665)	(31,665)
108年12月31日餘額	<u>\$ 338,690</u>	<u>\$ 929,231</u>	<u>\$ 1,267,921</u>
<u>累計折舊</u>			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 192,214	\$ 192,214
折舊費用	-	22,812	22,812
匯率影響數	-	(7,220)	(7,220)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 207,806</u>	<u>\$ 207,806</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 338,690</u>	<u>\$ 721,425</u>	<u>\$ 1,060,115</u>

註：係自不動產、廠房及設備轉至投資性不動產淨額為\$525,755。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 43,435	\$ 62,184
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	\$ 17,046	\$ 18,198
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 7,106	\$ 5,752

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$2,504,682 及 \$1,507,499。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法及收益法。比較法係將估價對象與鑑價時點近期有過交易之類似房地產價值進行比較，屬第三等級公允價值。收益法之主要假設如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率	1.91%~7.5%	2.35%~7.5%
成長率	0%~5%	0%~5%
毛利率	1.19%~3.17%	1.2%~3.2%

3. 無投資性不動產減損之情形。

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

	<u>營業權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>商譽</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>成本</u>					
109年1月1日餘額	\$ 287,532	\$ 250,053	\$ 5,658,880	\$ 64,820	\$ 6,261,285
單獨取得	-	167,395	-	-	167,395
處分	-	(20,951)	(54,262)	(23,627)	(98,840)
匯率影響數	(13,677)	975	(14,180)	(2,175)	(29,057)
109年12月31日餘額	<u>\$ 273,855</u>	<u>\$ 397,472</u>	<u>\$ 5,590,438</u>	<u>\$ 39,018</u>	<u>\$ 6,300,783</u>
<u>累計攤銷及減損</u>					
109年1月1日餘額	\$ 287,532	\$ 217,795	\$ 122,345	\$ 64,762	\$ 692,434
攤銷費用	-	64,419	-	-	64,419
處分	-	(20,888)	(54,262)	(23,627)	(98,777)
匯率影響數	(13,677)	854	(4,186)	(2,117)	(19,126)
109年12月31日餘額	<u>\$ 273,855</u>	<u>\$ 262,180</u>	<u>\$ 63,897</u>	<u>\$ 39,018</u>	<u>\$ 638,950</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,292</u>	<u>\$ 5,526,541</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,661,833</u>

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
成本					
108年1月1日餘額	\$ 294,234	\$ 235,175	\$ 5,666,777	\$ 66,299	\$ 6,262,485
單獨取得	-	23,861	-	-	23,861
處分	-	(6,020)	-	-	(6,020)
匯率影響數	(6,702)	(2,963)	(7,897)	(1,479)	(19,041)
108年12月31日餘額	<u>\$ 287,532</u>	<u>\$ 250,053</u>	<u>\$ 5,658,880</u>	<u>\$ 64,820</u>	<u>\$ 6,261,285</u>
累計攤銷及減損					
108年1月1日餘額	\$ 294,234	\$ 208,732	\$ 125,345	\$ 66,240	\$ 694,551
攤銷費用	-	16,303	-	-	16,303
處分	-	(4,772)	-	-	(4,772)
匯率影響數	(6,702)	(2,468)	(3,000)	(1,478)	(13,648)
108年12月31日餘額	<u>\$ 287,532</u>	<u>\$ 217,795</u>	<u>\$ 122,345</u>	<u>\$ 64,762</u>	<u>\$ 692,434</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,258</u>	<u>\$ 5,536,535</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 5,568,851</u>

攤銷費用明細如下：

	109年度	108年度
推銷費用	\$ 6,284	\$ 3,942
管理費用	58,135	12,361
	<u>\$ 64,419</u>	<u>\$ 16,303</u>

1. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	109年12月31日	108年12月31日
友尚子集團	\$ 3,636,575	\$ 3,644,792
世平子集團	1,645,683	1,647,459
其他	244,283	244,284
	<u>\$ 5,526,541</u>	<u>\$ 5,536,535</u>

2. 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准營運計畫之稅前現金流量預測計算。

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各現金產生單位之加權平均資金成本。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日所採用稅前折現率各為 2.88%~6.35%及 4.12%~7.13%。

3. 未有無形資產之減損情形。

(十四) 預付投資款

	109年12月31日	108年12月31日
預付投資款(註)	<u>\$ 31,050</u>	<u>\$ 8,142,688</u>

註：本集團民國 108 年 11 月 12 日經董事會決議公開收購文晔科技股份

有限公司(以下簡稱「文擘公司」)普通股，該收購案之公開收購期間已於民國 109 年 1 月 30 日屆滿，收購數量為 177,110,000 股，收購價格為每股現金新台幣 45.8 元，總交易金額為 \$8,111,638。本集團公開收購完成後之持股比例佔文擘公司已發行普通股總數 29.9%，並於民國 109 年 2 月 6 日完成交割且轉列「採用權益法之投資」。

(十五) 催收款項(表列「其他非流動資產」)

	109年12月31日	108年12月31日
催收款項	\$ 978,510	\$ 1,026,348
減：備抵損失-催收款項	(971,636)	(946,395)
	<u>\$ 6,874</u>	<u>\$ 79,953</u>

減損金融資產之變動分析：

	109年	108年
	<u>個別評估之減損損失</u>	<u>個別評估之減損損失</u>
1月1日	\$ 946,395	\$ 927,792
本期減損迴轉	(30,234)	(8,187)
本期沖銷呆帳	(8,955)	(35,357)
自應收帳款轉入	109,622	86,488
匯率影響數	(45,192)	(24,341)
12月31日	<u>\$ 971,636</u>	<u>\$ 946,395</u>

(十六) 短期借款

<u>借 款 性 質</u>	109年12月31日	108年12月31日
進口融資	\$ 14,815,186	\$ 20,737,137
營運週轉金	44,225,361	48,154,477
	<u>\$ 59,040,547</u>	<u>\$ 68,891,614</u>
利率區間	<u>0.65%~7.8%</u>	<u>0.96%~9.75%</u>

質押資產，請詳附註八。

(十七) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	\$ 4,945,000	\$ 5,560,000
減：未攤銷折價	(3,495)	(4,576)
	<u>\$ 4,941,505</u>	<u>\$ 5,555,424</u>
利 率	<u>0.23%~1.19%</u>	<u>0.50%~1.16%</u>

上述應付短期票券係由銀行及票券公司等金融機構提供保證及承兌。

(十八) 長期借款

借款性質	借款期間	109年12月31日	108年12月31日
擔保借款 (註1及註4)	101.03.30~129.04.30	\$ 5,569,088	\$ 16,341
信用借款 (註2、註3、註5、 註7、註8及註11~ 註14)	108.07.10~114.12.31	8,779,622	5,542,428
應付商業本票 (註6、註9及註10)	107.11.09~112.09.04	10,750,000	7,300,000
		25,098,710	12,858,769
減：借款折價		(35,215)	(25,396)
減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債」)		(6,420,258)	(5,502,585)
		<u>\$ 18,643,237</u>	<u>\$ 7,330,788</u>
利率區間		<u>0.90%-3.49%</u>	<u>0.68%-3.16%</u>

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 20 年期之長期借款合同，擔保品為南港新建大樓，寬限期為三年，本金於民國 112 年 4 月起按月平均攤還。

(2)自借款日起至民國 111 年 3 月 31 日止，按指標利率加碼 0.34% 機動計息；自民國 111 年 3 月 31 日起加碼 0.45% 機動計息。

註 2：本公司與金融機構簽訂 3 年期之長期借款合同，於到期日民國 112 年 3 月一次償還借款。自借款日起至民國 111 年 3 月 10 日止，固定利率為 1.43%，自民國 111 年 3 月 10 日起每三個月按指標利率加碼 0.68% 機動計息。

註 3：本公司與金融機構簽訂 5 年期之中期借款合同，自借款日起按指標利率加碼 0.45% 機動計息，本金於民國 109 年 10 月起按月平均攤還。

註 4：間接子公司-AIT Japan Inc. 與日本大和銀行於民國 101 年 3 月 28 日簽訂 10 年期之借款合同，金額為日幣 250,000 仟元，按月支付利息，並提供位於東京之土地及辦公室作為擔保，金額分別為 \$69,545 及 \$62,365。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 5：詮鼎及間接子公司-振遠科技股份有限公司與元大銀行於民國 107 年 12 月簽訂 2 年期之借款合同，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及清償。

詮鼎及間接子公司-振遠科技股份有限公司已分別於民國 109 年 9 月 24

日及民國 109 年 11 月 3 日償還全數款項。

註 6：品佳與彰化商銀等金融機構於民國 109 年 6 月 9 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 260%、利息保障倍數不得低於 2.5 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 7：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 8：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。

上述合約已於民國 109 年 9 月到期，世平興業於合約期間內未違反前述之財務承諾。

註 9：世平興業於民國 107 年 10 月 16 日與玉山商業銀行、日商瑞穗銀行及國泰世華商業銀行等金融機構簽訂融資協議書，依協議書規定，世平興業需於合約期限內循環發行商業本票及循環動用借款，每次發行本票期間不得逾 6 個月，此合約期限至民國 110 年止，故上述融資世平興業列為長期借款，另合約摘要如下：

- (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\$10,000,000。
- a. 每次動用借款金額至少須為\$100,000 或美金 3,000 仟元，授信額度內可循環使用，每筆台幣或美金借款最短一個月，最長以六個月為限，各筆動用借款到期日均不得逾本授信之授信期間。
- b. 商業本票承銷總額度為 \$ 8,000,000，於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得選擇六十天、九十天、一百二十天、一百八十天或經管理銀行及本公司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：
- a. 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。
- b. 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. 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. 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 10：世平興業與合作金庫商業銀行於民國 109 年 8 月 18 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：世平興業總額度為等值\$10,000,00 暨世平國際(香港)美金 200,000 仟元，合併動用率需維持 40%，得在各分項授信額度內循環動用本授信。
 - a. 每次動用借款金額至少須為\$50,000 或美金 1,500 仟元，且就超過部分應為\$10,000 或美金 1,000 仟元之整倍數或該授信當時之所有可用額度，惟經額度管理銀行同意不再此限；每筆借款天期得選擇一個月、二個月、三個月、四個月、五個月或六個月，惟各筆動用借款到期日均不得逾本授信之授信時間。
 - b. 商業本票授信額度為\$7,500,000，每次動用金額至少為\$50,000，且就超過部分應為\$10,000 之整倍數或該授信當時之所有可用額度，惟經額度管理銀行同意不再此限；每次動用該授信發行商業本票之發行天期得選擇三十天、六十天、九十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：
 - a. 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。

b. 借款人應於商業本票到期時，按票面金額如數逐筆清償各該次發行之商業本票。

(4) 財務承諾：世平興業於合約中承諾於合約存續期間內，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應即暫停，且依多數聯合授信銀行之決議採取下列行為：

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. 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 11：世平興業與星展銀行於民國 109 年 7 月 24 日簽訂融資合約，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美金 \$100,000 仟元。

(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。

註 12：WPG Korea Co., Ltd. 與韓國國民銀行於民國 106 年 6 月 12 日簽訂借款合同，授信期間至民國 109 年 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 13：WPG Korea Co., Ltd. 與韓國國民銀行於民國 106 年 6 月 12 日簽訂借款合同，授信期間至民國 109 年 6 月 15 日，金額為韓元 1,000,000 仟元，按季支付利息。於民國 107 年 3 月 15 日起按季

支付本金，每季償還韓元 100,000 仟元，共 10 期，最終期為民國 109 年 6 月 15 日。

註 14：WPG Korea Co., Ltd. 與韓國國民銀行於民國 108 年 7 月 10 日簽訂借款合同，授信期間至民國 111 年 6 月 15 日，金額為韓元 3,000,000 仟元，按季支付利息。於民國 109 年 3 月 15 日起按季支付本金，每季償還韓元 300,000 仟元，共 10 期，最終期為民國 111 年 6 月 15 日。

(十九) 其他流動負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
一年內到期之長期借款	\$ 6,420,258	\$ 5,502,585
退款負債	3,552,271	4,463,062
合約負債	159,457	1,027,069
其他	346,648	454,895
	<u>\$ 10,478,634</u>	<u>\$ 11,447,611</u>

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。

(二十) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 1,149,613	\$ 1,175,451
計畫資產公允價值	(539,841)	(498,848)
淨確定福利負債(表列 「其他非流動負債」)	<u>\$ 609,772</u>	<u>\$ 676,603</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
109年			
1月1日餘額	\$ 1,175,451	(\$ 498,848)	\$ 676,603
當期服務成本	7,167	-	7,167
利息費用(收入)	8,323	(3,542)	4,781
	<u>1,190,941</u>	<u>(502,390)</u>	<u>688,551</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(11,980)	(11,980)
財務假設變動影響數	41,993	-	41,993
經驗調整	(33,538)	(4,585)	(38,123)
	<u>8,455</u>	<u>(16,565)</u>	<u>(8,110)</u>
支付退休金 公司帳上直接 支付數	(38,624)	38,624	-
提撥退休基金	(11,159)	267	(10,892)
	<u>-</u>	<u>(59,777)</u>	<u>(59,777)</u>
	<u>(49,783)</u>	<u>(20,886)</u>	<u>(70,669)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,149,613</u>	<u>(\$ 539,841)</u>	<u>\$ 609,772</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
108年			
1月1日餘額	\$ 1,172,837	(\$ 424,129)	\$ 748,708
當期服務成本	14,162	-	14,162
利息費用(收入)	10,902	(4,091)	6,811
	<u>1,197,901</u>	<u>(428,220)</u>	<u>769,681</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(9,124)	(9,124)
財務假設變動影響數	27,077	(1,431)	25,646
經驗調整	(21,180)	(4,191)	(25,371)
	<u>5,897</u>	<u>(14,746)</u>	<u>(8,849)</u>
支付退休金 公司帳上直接 支付數	(8,480)	8,480	-
提撥退休基金	(19,867)	1,550	(18,317)
	<u>-</u>	<u>(65,912)</u>	<u>(65,912)</u>
	<u>(28,347)</u>	<u>(55,882)</u>	<u>(84,229)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,175,451</u>	<u>(\$ 498,848)</u>	<u>\$ 676,603</u>

(4)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司及國內子公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國109年及108年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	109年度	108年度
折現率	0.3%~0.4%	0.6%~0.8%
未來薪資增加率	2.00%~4.00%	2.00%~4.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 93,846)	\$ 97,015	\$ 78,107	(\$ 76,024)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$109,775)	\$113,650	\$ 92,969	(\$ 90,440)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國110年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$18,831。

(7)截至109年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為5~13年。

2. 確定提撥計畫

(1)自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金

制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

- (2) 其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地所雇員工薪資提撥養老保險或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 109 年及 108 年度，本集團依前述之確定提撥計畫認列之退休金成本分別為 \$270,711 及 \$368,106。

(二十一) 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 109 年 12 月 31 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. 本公司普通股民國 109 年及 108 年度流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
1月1日(同12月31日)	<u>1,679,057</u>	<u>1,679,057</u>

3. 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業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。

4. 本公司於民國 109 年 9 月 18 日經董事會通過決議辦理現金增資發行乙種特別股，每股發行價格為新台幣 50 元，預計募集總金額為 \$5,000,000，已於民國 109 年 10 月 21 日經金融監督管理委員會申報生效在案。惟本公司鑒於特別股市場狀況，考量公司整體最大利益，於民國 110 年 3 月 30 日經董事會決議廢止並撤銷現金增資發行乙種特別股，此項申請撤銷尚未經金融監督管理委員會核准。

(二十二) 資本公積

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

	109年					合計
	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	
1月1日	\$19,387,285	\$7,994,638	\$ 45,177	\$ 431	\$ 28,767	\$27,456,298
採用權益法認列 關聯企業及合 資股權淨值之 變動數	-	-	-	-	1,392,435	1,392,435
12月31日	\$19,387,285	\$7,994,638	\$ 45,177	\$ 431	\$1,421,202	\$28,848,733

108年

	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
12月31日	<u>\$19,387,285</u>	<u>\$7,994,638</u>	<u>\$ 45,177</u>	<u>\$ 431</u>	<u>\$ 28,767</u>	<u>\$27,456,298</u>

(二十三) 保留盈餘

- 依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘除依法提列法定盈餘公積，並依證券交易法第41條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。
符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 本公司分別於民國109年6月24日及108年6月28日經股東會決議通過民國108年及107年度盈餘分派案，分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 646,344	\$ -	\$ 746,201	\$ -
提列(迴轉)特 別盈餘公積	2,818,012	-	(1,522,254)	-
股東現金股利	4,029,736	2.40	4,533,453	2.70
特別股股東現 金股利	115,068	0.58	-	-
合計	<u>\$ 7,609,160</u>	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 3,757,400</u>	<u>\$ 2.70</u>

前述股東會決議通過之民國108年及107年度盈餘分派案，與董事會之決議相同。

- 截至民國110年3月30日止，尚未經董事會提議及股東會決議民國109年度盈餘分派案。
- 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(三十一)。

(二十四) 其他權益項目

	109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)	(\$ 5,414,694)	(\$ 5,420,694)
評價調整	100,184	-	100,184
評價調整-關聯企業	1,790,211	-	1,790,211
評價調整轉出之保 留盈餘-關聯企業	(30,024)	-	(30,024)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(4,870,406)	(4,870,406)
- 集團之稅額	-	6,489	6,489
- 關聯企業	-	(408,554)	(408,554)
12月31日	<u>\$ 1,854,371</u>	<u>(\$ 10,687,165)</u>	<u>(\$ 8,832,794)</u>
	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	-	(2,816,203)	(2,816,203)
- 集團之稅額	-	3,218	3,218
- 關聯企業	-	(5,027)	(5,027)
12月31日	<u>(\$ 6,000)</u>	<u>(\$ 5,414,694)</u>	<u>(\$ 5,420,694)</u>

(二十五) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入	<u>\$ 609,885,871</u>	<u>\$ 527,601,353</u>

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：

	109年度	108年度
核心元件	\$ 202,310,074	\$ 156,144,782
類比及混合訊號元件	93,492,227	113,860,827
離散及邏輯元件	80,852,236	74,881,379
記憶元件	126,631,458	103,263,510
光學元件	59,656,956	41,465,436
被動、電磁及連接器元件	33,056,264	27,531,480
其他	13,886,656	10,453,939
	<u>\$ 609,885,871</u>	<u>\$ 527,601,353</u>

(二十六) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ 33,534	\$ 50,052
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	3,327	5,313
	<u>\$ 36,861</u>	<u>\$ 55,365</u>

(二十七) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 55,471	\$ 60,992
股利收入	45,510	17,285
其他收入—其他	153,323	150,016
	<u>\$ 254,304</u>	<u>\$ 228,293</u>

(二十八) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 673)	(\$ 1,939)
處分投資損失	(27,036)	(8)
外幣兌換利益	539,379	492,573
透過損益按公允價值衡量之金 融資產(負債)利益	172,962	83,921
租賃修改損失	(300)	-
投資性不動產折舊費用	(22,608)	(22,812)
什項支出	(50,829)	(35,101)
	<u>\$ 610,895</u>	<u>\$ 516,634</u>

(二十九) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,689,202	\$ 2,154,953
減：符合要求之資產資本化金額	(30,812)	(9,401)
其他	267,646	201,820
	<u>\$ 1,926,036</u>	<u>\$ 2,347,372</u>

(三十) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用	<u>\$ 8,167,961</u>	<u>\$ 7,908,516</u>
折舊費用		
不動產、廠房及設備	\$ 269,678	\$ 253,790
投資性不動產	22,608	22,812
使用權資產	472,654	447,654
合計	<u>\$ 764,940</u>	<u>\$ 724,256</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 64,419</u>	<u>\$ 16,303</u>

(三十一)員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	\$ 7,212,908	\$ 6,827,566
董事酬金	52,936	38,978
勞健保費用	334,982	363,207
退休金費用	282,712	389,079
其他用人費用	284,423	289,686
	<u>\$ 8,167,961</u>	<u>\$ 7,908,516</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有獲利，應提撥百分之零點零一以上，百分之五以下為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。
2. 因本公司設置審計委員會，故本公司民國 109 年及 108 年度監察人酬金皆為\$0。
3. 本公司薪資報酬政策：
 - (1) 本公司的薪酬政策制定，以「保障所得」和「變動獎金」兩種型態薪酬來規劃整體薪酬架構；其中，「保障所得」滿足員工財務收入之所需，「變動獎金」則作為促動員工追求良好績效表現之實質激勵措施，兩型態加總即為本公司提供給同仁之總薪酬所得。職級較低者，保障所得佔比較多；職級較高者，變動獎金佔比較多。另外，對於不同性別之薪酬給付並無差異，皆依照本公司所擬定之薪酬政策執行，落實性別平權精神。
 - (2) 本公司給付董事酬金之政策係訂於公司章程，並經股東會通過。依公司章程，本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。對於獨立董事報酬得酌訂高於非獨立董事不同之合理報酬。如公司有盈餘時，另依公司章程規定分配董事酬勞。經理人薪資與公司營運成果、績效高度相關，每年依薪資報酬委員會評估績效，並參酌同業通常水準議定。
 - (3) 本公司之經理人亦為本公司董事，每月報酬係參酌董事之薪資政策。
4. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為\$39,850 及 \$29,850；董事酬勞估列金額分別為\$47,825 及\$35,000，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 年度係依該年度之獲利情況依章程所訂成數之一定比例為基礎估列，該金額截至民國 110 年 3 月 30 日尚未經董事會決議。上述員工酬勞將採現金之方式發放。

經民國 109 年 4 月 28 日董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董事

酬勞分別為\$29,300及\$35,000，與民國108年度財務報告認列之員工酬勞\$29,850及董事酬勞\$35,000之差異，僅員工酬勞減少\$550，並調整於民國109年第二季之損益。前述員工酬勞將採現金之方式發放。

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

(三十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成項目：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,729,999	\$ 1,508,376
以前年度所得稅(高)低估	(17,483)	16,984
未分配盈餘加徵	<u>900</u>	<u>177,424</u>
當期所得稅總額	<u>1,713,416</u>	<u>1,702,784</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(26,367)	(21,141)
遞延所得稅總額	(26,367)	(21,141)
所得稅費用	<u>\$ 1,687,049</u>	<u>\$ 1,681,643</u>

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 6,489)	(\$ 3,218)
確定福利義務之再衡量數	<u>1,622</u>	<u>1,771</u>
	<u>(\$ 4,867)</u>	<u>(\$ 1,447)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 3,801,123	\$ 3,652,288
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(2,108,126)	(2,182,534)
以前年度所得稅(高)低估數	(17,483)	16,984
未分配盈餘加徵	900	177,424
其他	<u>10,635</u>	<u>17,481</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,687,049</u>	<u>\$ 1,681,643</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
未實現存貨跌價 損失	\$ 39,556	(\$ 45)	\$ -	\$ -	\$ 39,511
未實現銷貨折讓	56,551	1,528	-	-	58,079
未實現兌換損失	17,438	4,656	-	-	22,094
備抵損失超限數	63,147	(42,560)	-	-	20,587
未實現費用	39,094	48,222	-	-	87,316
投資損失	12,458	2,584	-	-	15,042
退休金	120,009	(9,052)	(1,883)	-	109,074
累積換算調整數	14,708	-	5,967	-	20,675
其他	50,767	(4,137)	-	-	46,630
課稅損失	<u>93,169</u>	<u>22,657</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>115,826</u>
小計	<u>506,897</u>	<u>23,853</u>	<u>4,084</u>	<u>-</u>	<u>534,834</u>
暫時性差異：					
-遞延所得稅負債：					
投資收益	(424,351)	(3,779)	-	-	(428,130)
房屋增值準備	(23,905)	-	-	-	(23,905)
土地增值稅	(30,156)	-	-	-	(30,156)
退休金	(2,758)	(334)	261	-	(2,831)
累積換算調整數	(522)	-	522	-	-
其他	(17,576)	6,627	-	-	(10,949)
小計	<u>(499,268)</u>	<u>2,514</u>	<u>783</u>	<u>-</u>	<u>(495,971)</u>
合計	<u>\$ 7,629</u>	<u>\$ 26,367</u>	<u>\$ 4,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,863</u>

	108年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
未實現存貨跌價 損失	\$ 46,755	(\$ 7,199)	\$ -	\$ -	\$ 39,556
未實現銷貨折讓	57,494	(943)	-	-	56,551
未實現兌換損失	1,161	16,277	-	-	17,438
備抵損失超限數	20,387	42,760	-	-	63,147
未實現費用	76,504	(37,410)	-	-	39,094
投資損失	13,227	(769)	-	-	12,458
退休金	127,993	(7,031)	(953)	-	120,009
累積換算調整數	11,275	-	3,433	-	14,708
其他	39,826	10,941	-	-	50,767
課稅損失	<u>87,415</u>	<u>5,754</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>93,169</u>
小計	<u>482,037</u>	<u>22,380</u>	<u>2,480</u>	<u>-</u>	<u>506,897</u>
暫時性差異：					
-遞延所得稅負債：					
投資收益	(427,256)	2,905	-	-	(424,351)
房屋增值準備	(23,905)	-	-	-	(23,905)
土地增值稅	(30,156)	-	-	-	(30,156)
退休金	(1,930)	(10)	(818)	-	(2,758)
累積換算調整數	(307)	-	(215)	-	(522)
其他	(13,442)	(4,134)	-	-	(17,576)
小計	<u>(496,996)</u>	<u>(1,239)</u>	<u>(1,033)</u>	<u>-</u>	<u>(499,268)</u>
合計	<u>(\$ 14,959)</u>	<u>\$ 21,141</u>	<u>\$ 1,447</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,629</u>

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及課稅損失：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 39,434</u>	<u>\$ 47,570</u>
課稅損失	<u>\$ 1,311,347</u>	<u>\$ 1,598,772</u>

主要係各子公司之課稅損失，預計短期內無法實現之遞延所得稅資產。

5. 本公司營利事業所得稅截至民國 110 年 3 月 30 日止，業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

(三十三) 每股盈餘

	109年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利(註)	<u>\$ 8,008,287</u>	<u>1,679,057</u>	<u>\$ 4.77</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利(註)	\$ 8,008,287	1,679,057	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	<u> -</u>	<u> 1,178</u>	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 8,008,287</u>	<u> 1,680,235</u>	<u>\$ 4.77</u>

註：本公司對甲種特別股之股息分派具自主裁量權，故於民國 109 年 6 月 24 日經股東會決議通過特別股現金股利\$115,068 後，自母公司本期淨利中扣除。

	108年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 6,453,401</u>	<u>1,679,057</u>	<u>\$ 3.84</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 6,453,401	1,679,057	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	<u> -</u>	<u> 908</u>	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 6,453,401</u>	<u> 1,679,965</u>	<u>\$ 3.84</u>

(三十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支出之投資活動：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
購置不動產、廠房及設備及投資性不動產暨無形資產	\$ 5,796,656	\$ 358,099
加：期初應付款	1,031	-
期末預付設備款	416,570	72,519
減：期初預付設備款	(72,519)	-
期末應付款	(102,232)	(1,031)
本期支付現金	<u>\$ 6,039,506</u>	<u>\$ 429,587</u>

(三十五) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>長期借款(註)</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
109年1月1日	\$68,891,614	\$ 5,555,424	\$12,833,373	\$ 1,157,543	\$88,437,954
籌資現金流量之變動	(9,851,067)	(613,919)	12,230,120	(433,139)	1,331,995
其他	-	-	-	970,704	970,704
109年12月31日	<u>\$59,040,547</u>	<u>\$ 4,941,505</u>	<u>\$25,063,493</u>	<u>\$ 1,695,108</u>	<u>\$90,740,653</u>
					<u>來自籌資活動之負債總額</u>
108年1月1日	\$57,221,436	\$ 4,957,027	\$13,857,415	\$ -	\$76,035,878
IFRS16修正式追溯調整	-	-	-	1,435,802	1,435,802
籌資現金流量之變動	11,670,178	598,397	(1,024,042)	(432,770)	10,811,763
其他	-	-	-	154,511	154,511
108年12月31日	<u>\$68,891,614</u>	<u>\$ 5,555,424</u>	<u>\$12,833,373</u>	<u>\$ 1,157,543</u>	<u>\$88,437,954</u>

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

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
荃寶科技股份有限公司	本集團採用權益法之投資
VITEC WPG Limited	"
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	"

關係人名稱	與本集團之關係
文晔科技股份有限公司	本集團採用權益法之投資
上海鯤茂企業發展有限公司	其他關係人
先進車系統股份有限公司	本集團採用權益法之投資之子公司
鴻沛電子股份有限公司	"
宣昶股份有限公司	"
茂宣企業股份有限公司	"
文晔科技(香港)有限公司	"
新像科技股份有限公司	"
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

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	109年度	108年度
商品銷售：		
— 其他關係人	\$ 542,155	\$ 650,047
— 關聯企業	576,467	154,957
合計	<u>\$ 1,118,622</u>	<u>\$ 805,004</u>

對其他關係人之銷貨係按產品種類參考成本、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為 90 天；餘對關聯企業之銷貨係按一般銷售價格及條件辦理暨收款。

2. 進貨

	109年度	108年度
商品購買：		
— 關聯企業	<u>\$ 342,748</u>	<u>\$ 1,056</u>

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

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款：		
— 其他關係人	\$ 133,462	\$ 81,751
— 關聯企業	44,431	16,541
	<u>\$ 177,893</u>	<u>\$ 98,292</u>

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

4. 其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他應收款項：		
— 關聯企業	\$ 1,615	\$ 1,208

係應收代墊款及代採購等款項。

5. 應付關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付帳款：		
— 關聯企業	\$ 77,023	\$ 653

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
關聯企業		
VITEC WPG Limited	\$ 64,080	\$ 67,455

7. 其他

本集團對財團法人大聯大教育基金會於民國 109 年及 108 年度捐贈金額分別為 \$6,730 及 \$7,100。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 258,174	\$ 218,646
退職後福利	3,048	2,653
總計	\$ 261,222	\$ 221,299

八、質押之資產

資產項目(註1)	109年12月31日	108年12月31日	擔保用途
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動			
—定期存款	\$ 43,048	\$ 41,773	進貨保證及履約定存保 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	進貨保證
不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)			
—土地	5,178,570	1,109,543	長、短期借款擔保及進 貨保證
—房屋及建築	2,807,578	558,234	"
	<u>\$ 8,036,699</u>	<u>\$ 1,717,053</u>	

註 1：本公司持有世友投資股份有限公司之長期股權投資，其中 8,999 仟股於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日質押予供應商作為進貨付款之保證。

註 2：子公司-品佳股份有限公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 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。

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

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備及無形資產	\$ -	\$ 5,081,991

2. 本集團已開立未使用之信用狀如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	\$ 1,269,531	\$ 767,624
	USD 126,213仟元	USD 106,583仟元

3. 截至民國 109 年 12 月 31 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\$40,800。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(二十一)4.之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或有效運用營業資金以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,433,930	\$ 1,655,158
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	\$ 1,831,394	\$ 32,035
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 11,020,020	\$ 9,992,582
按攤銷後成本衡量之金融資產	472,363	84,055
應收票據	3,210,976	1,977,097
應收帳款(含關係人)	108,398,920	110,754,374
其他應收款(含關係人)	12,935,325	12,168,174
存出保證金	183,918	180,123
其他金融資產	2,304,294	1,399,588
	<u>\$ 138,525,816</u>	<u>\$ 136,555,993</u>

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 2,737	\$ 16,051
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 59,040,547	\$ 68,891,614
應付短期票券	4,941,505	5,555,424
應付票據	50,651	34,642
應付帳款(含關係人)	62,912,592	63,588,823
其他應付款	8,033,574	5,697,289
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	25,063,495	12,833,373
存入保證金	174,142	88,946
	<u>\$ 160,216,506</u>	<u>\$ 156,690,111</u>
租賃負債	<u>\$ 1,695,108</u>	<u>\$ 1,157,543</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險。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：

109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 634,783	28.48	\$ 18,078,612
美金：人民幣	18,643	6.51	530,946
美金：韓元	33,008	1,088.00	940,079
港幣：美金	60,423	0.13	221,932
人民幣：美金	796,418	0.15	3,485,922
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	31,478	0.15	137,778
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	529,621	28.48	15,083,609
美金：人民幣	84,500	6.51	2,406,558
美金：韓元	18,782	1,088.00	534,903
美金：印度盧比	7,047	73.15	200,686
港幣：美金	59,235	0.13	217,571
人民幣：美金	869,272	0.15	3,804,801

108年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 502,074	29.98	\$ 15,052,173
美金：人民幣	18,601	6.96	557,652
美金：韓元	31,137	1,145.59	933,487
港幣：美金	62,326	0.13	239,894
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	33,435	0.14	143,939
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	479,534	29.98	14,376,435
美金：人民幣	73,672	6.96	2,208,672
美金：韓元	24,789	1,145.59	743,176
港幣：美金	39,948	0.13	153,761

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年及108年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$539,379及\$492,573。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	109年度		
	敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 180,786	\$ -
美金：人民幣	1%	5,309	-
美金：韓元	1%	9,401	-
港幣：美金	1%	2,219	-
人民幣：美金	1%	34,859	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	150,836	-
美金：人民幣	1%	24,066	-
美金：韓元	1%	5,349	-
美金：印度盧比	1%	2,007	-
港幣：美金	1%	2,176	-
人民幣：美金	1%	38,048	-

108年度

敏感度分析

	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 150,522	\$ -
美金：人民幣	1%	5,577	-
美金：韓元	1%	9,335	-
港幣：美金	1%	2,399	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	143,764	-
美金：人民幣	1%	22,087	-
美金：韓元	1%	7,432	-
港幣：美金	1%	1,538	-

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 109 年及 108 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$14,301 及 \$13,526；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 \$18,314 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 109 年及 108 年度，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 109 年及 108 年度之稅後淨利將分別減少 \$201,557 及 \$302,641，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 109 年及 108 年 12 月 31 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
109年12月31日							
預期損失率	0%~ 12.89%	0.003%~ 58.333%	1.182%~ 91.667%	11.935%~ 100%	27.568%~ 100%	100%	
帳面價值總額	<u>\$52,861,070</u>	<u>\$1,762,414</u>	<u>\$ 148,295</u>	<u>\$ 39,001</u>	<u>\$ 25,795</u>	<u>\$ 515,035</u>	<u>\$55,351,610</u>
備抵損失	<u>\$ 108,696</u>	<u>\$ 42,336</u>	<u>\$ 18,007</u>	<u>\$ 8,439</u>	<u>\$ 9,342</u>	<u>\$ 515,035</u>	<u>\$ 701,855</u>
	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12月31日							
預期損失率	0%~ 14.847%	0.12%~ 85.804%	1.363%~ 100%	6.516%~ 100%	30.147%~ 100%	100%	
帳面價值總額	<u>\$49,651,277</u>	<u>\$3,458,793</u>	<u>\$ 338,028</u>	<u>\$ 89,300</u>	<u>\$ 61,643</u>	<u>\$ 470,899</u>	<u>\$54,069,940</u>
備抵損失	<u>\$ 89,954</u>	<u>\$ 60,060</u>	<u>\$ 47,054</u>	<u>\$ 53,877</u>	<u>\$ 26,675</u>	<u>\$ 470,899</u>	<u>\$ 748,519</u>

(b) 有個別減損跡象而提列備抵損失

	個別	
	109年12月31日	108年12月31日
帳面價值總額	\$ 28,829	\$ 179,647
備抵損失	\$ 16,417	\$ 173,990

(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：

	109年12月31日	108年12月31日
預期損失率	0%	0%
帳面價值總額	\$ 53,558,860	\$ 57,329,004
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：

	109年				
	應收票據	應收帳款			總計
	個別評估 減損損失	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	小計	
	減損損失	減損損失	減損損失	小計	總計
1月1日	\$ 2	\$ 173,990	\$ 748,519	\$ 922,509	\$ 922,511
減損損失(迴轉)提列	-	(112,887)	120,340	7,453	7,453
因無法收回而沖銷的款項	-	(536)	(58,068)	(58,604)	(58,604)
匯率影響數	-	(34,908)	(8,556)	(43,464)	(43,464)
轉入催收款	-	(9,242)	(100,380)	(109,622)	(109,622)
12月31日	\$ 2	\$ 16,417	\$ 701,855	\$ 718,272	\$ 718,274
	108年				
	應收票據	應收帳款			總計
	個別評估 減損損失	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	小計	
	減損損失	減損損失	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	(497)	(205,142)	121,507	(83,635)	(84,132)
因無法收回而沖銷的款項	-	(415)	(65,925)	(66,340)	(66,340)
匯率影響數	(1,847)	(4,256)	(26,478)	(30,734)	(32,581)
轉入催收款	-	(80,696)	(5,792)	(86,488)	(86,488)
12月31日	\$ 2	\$ 173,990	\$ 748,519	\$ 922,509	\$ 922,511

(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：

109年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1~2年內</u>	<u>2~5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 59,156,950	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	4,945,000	-	-	-
透過損益按公允 價值衡量之金 融負債	2,737	-	-	-
應付票據	50,651	-	-	-
應付帳款	62,835,569	-	-	-
應付帳款-關係人	77,023	-	-	-
其他應付款	8,033,574	-	-	-
租賃負債	495,133	289,266	357,138	1,139,302
長期借款(包含一 年或一營業週 期內到期)	6,629,954	345,716	14,082,247	5,183,286

非衍生金融負債：

108年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1~2年內</u>	<u>2~5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 69,231,969	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	5,560,000	-	-	-
透過損益按公允 價值衡量之金 融負債	16,051	-	-	-
應付票據	34,642	-	-	-
應付帳款	63,588,170	-	-	-
應付帳款-關係人	653	-	-	-
其他應付款	5,697,289	-	-	-
租賃負債	476,832	459,436	293,421	43,714
長期借款(包含一 年或一營業週 期內到期)	5,631,937	7,381,807	88,615	-

(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、受益憑證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：

109年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,827	\$ -	\$ 3,827
權益證券	246,491	33,317	1,150,295	1,430,103
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益證券	<u>1,796,437</u>	<u>-</u>	<u>34,957</u>	<u>1,831,394</u>
合計	<u>\$ 2,042,928</u>	<u>\$ 37,144</u>	<u>\$ 1,185,252</u>	<u>\$ 3,265,324</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>持有供交易之金融負債</u>				
遠期外匯合約及選擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,737</u>
108年12月31日				
	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,513	\$ -	\$ 2,513
受益憑證	-	300,054	-	300,054
權益證券	166,625	33,103	1,152,863	1,352,591
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益證券	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,035</u>	<u>32,035</u>
合計	<u>\$ 166,625</u>	<u>\$ 335,670</u>	<u>\$ 1,184,898</u>	<u>\$ 1,687,193</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>持有供交易之金融負債</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,051</u>

(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：

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 109 年及 108 年度第三等級之變動：

	109年	108年
1月1日	\$ 1,184,898	\$ 1,142,927
本期新增	36,910	102,096
本期減資	(28,912)	(36,777)
轉出第三等級	-	(10,000)
轉入第三等級	-	10,000
評價損益	(16,739)	(1,188)
匯率影響數	9,095	(22,160)
12月31日	<u>\$ 1,185,252</u>	<u>\$ 1,184,898</u>

6. 民國 108 年第三季轉出第三等級係因投資標的轉為公開發行公司，惟於民國 108 年第四季投資標的撤銷公開發行，故轉入第三等級。民國 109 年度無自第三等級轉入或轉出之情形。

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：

	109年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非公開發行公 司股票	\$ 1,185,252	淨資產價 值法	淨資產價值		- 淨資產價值愈高 ，公允價值愈高
	108年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非公開發行公 司股票	\$ 1,184,898	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：

		109年12月31日					
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	淨資產價 值	± 1%	\$ 11,503	(\$ 11,503)	\$ 350	(\$ 350)	
		108年12月31日					
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	淨資產價 值	± 1%	\$ 11,529	(\$ 11,529)	\$ 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 109 年度與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳本附註(一)之 10。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十一。

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 109 年度：

	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	\$ 306,630,823	\$ 69,505,257	\$ 72,128,150	\$ 82,643,523	\$ 18,186,863	\$ 60,791,255	\$ -	\$ 609,885,871
內部收入	12,643,486	6,221,412	1,417,994	7,220,382	576,857	12,963,343	(41,043,474)	-
營業收入	<u>\$ 319,274,309</u>	<u>\$ 75,726,669</u>	<u>\$ 73,546,144</u>	<u>\$ 89,863,905</u>	<u>\$ 18,763,720</u>	<u>\$ 73,754,598</u>	<u>(\$ 41,043,474)</u>	<u>\$ 609,885,871</u>
部門損益	<u>\$ 5,696,937</u>	<u>\$ 2,046,279</u>	<u>\$ 1,842,350</u>	<u>\$ 1,634,155</u>	<u>\$ 555,462</u>	<u>\$ 1,010,193</u>	<u>\$ 1,162,200</u>	<u>\$ 13,947,576</u>
稅後淨利	<u>\$ 3,312,752</u>	<u>\$ 1,079,540</u>	<u>\$ 1,137,808</u>	<u>\$ 931,184</u>	<u>\$ 204,290</u>	<u>\$ 6,398,643</u>	<u>(\$ 4,863,713)</u>	<u>\$ 8,200,504</u>

民國 108 年度：

	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	\$ 263,803,916	\$ 66,686,583	\$ 67,898,982	\$ 64,230,951	\$ 15,242,430	\$ 49,738,491	\$ -	\$ 527,601,353
內部收入	<u>13,934,066</u>	<u>4,506,594</u>	<u>1,599,977</u>	<u>5,941,121</u>	<u>2,898,687</u>	<u>3,809,393</u>	(<u>32,689,838</u>)	<u>-</u>
營業收入	<u>\$ 277,737,982</u>	<u>\$ 71,193,177</u>	<u>\$ 69,498,959</u>	<u>\$ 70,172,072</u>	<u>\$ 18,141,117</u>	<u>\$ 53,547,884</u>	<u>(\$ 32,689,838)</u>	<u>\$ 527,601,353</u>
部門損益	<u>\$ 6,031,661</u>	<u>\$ 1,812,656</u>	<u>\$ 1,618,266</u>	<u>\$ 1,561,325</u>	<u>\$ 404,058</u>	<u>\$ 704,467</u>	<u>\$ 1,265,329</u>	<u>\$ 13,397,762</u>
稅後淨利	<u>\$ 3,337,651</u>	<u>\$ 920,534</u>	<u>\$ 1,012,977</u>	<u>\$ 1,034,444</u>	<u>\$ 137,181</u>	<u>\$ 6,627,795</u>	<u>(\$ 6,564,623)</u>	<u>\$ 6,505,959</u>

(四) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自電子零組件之買賣代理。

收入餘額明細組成如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
核心元件	\$ 202,310,074	\$ 156,144,782
類比及混合訊號元件	93,492,227	113,860,827
離散及邏輯元件	80,852,236	74,881,379
記憶元件	126,631,458	103,263,510
光學元件	59,656,956	41,465,436
被動、電磁及連接器元件	33,056,264	27,531,480
其他	13,886,656	10,453,939
	<u>\$ 609,885,871</u>	<u>\$ 527,601,353</u>

(五) 地區別資訊

民國 109 年及 108 年度地區別資訊如下：

	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 86,244,135	\$ 16,284,901	\$ 79,802,035	\$ 18,787,922
大陸	479,575,807	3,148,067	398,259,303	2,268,854
其他	44,065,929	468,270	49,540,015	609,150
	<u>\$ 609,885,871</u>	<u>\$ 19,901,238</u>	<u>\$ 527,601,353</u>	<u>\$ 21,665,926</u>

(六) 重要客戶資訊

民國 109 年及 108 年度對單一客戶之銷售額皆未達本公司合併營業收入之 10%。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國109年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間(%)	資金貸 與性質 (註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		備註
													名稱	價值	金額	總限額	
1	Apache Korea Corp.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	\$ 52,352	\$ 52,352	\$ -	0.00	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 76,278	\$ 76,278	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	56,960	56,960	56,960	1.47	2	\$ -	營運週轉	-	無	-	76,793	76,793	註3
3	GENUINE C&C HOLDING INC. (Seychelles)	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	113,920	113,920	113,920	2-3.5	2	-	營運週轉	-	無	-	129,174	129,174	註5
4	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	213,600	213,600	209,328	1.47	2	-	營運週轉	-	無	-	430,778	430,778	註4
5	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,708,800	1,708,800	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,636,008	6,636,008	註3
5	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	284,800	284,800	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,636,008	6,636,008	註3
6	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	113,920	113,920	113,920	1.47	2	-	營運週轉	-	無	-	2,166,810	2,166,810	註3
7	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	其他應收款-關係人	是	81,766	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	384,991	384,991	註3
8	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	227,840	227,840	227,840	1.50	2	-	營運週轉	-	無	-	259,086	259,086	註5
9	WPG India Electronics Pvt Ltd	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	其他應收款-關係人	是	38,936	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	159,924	159,924	註3
10	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	569,600	569,600	284,800	3.50	2	-	營運週轉	-	無	-	1,355,466	1,355,466	註8
10	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	427,200	142,400	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,355,466	1,355,466	註8
10	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	284,800	284,800	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,355,466	1,355,466	註8
10	WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	85,440	85,440	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,355,466	1,355,466	註8
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	712,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	9,142,513	9,142,513	註9
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	1,424,000	569,600	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	9,142,513	9,142,513	註9
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	569,600	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	9,142,513	9,142,513	註9
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	3,939,300	3,939,300	3,392,175	3.84-5.48	2	-	營運週轉	-	無	-	9,142,513	9,142,513	註9
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	854,400	854,400	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	9,142,513	9,142,513	註9
12	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	320,000	85,850	85,850	1.30	2	-	營運週轉	-	無	-	396,618	396,618	註2
13	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	683,520	683,520	683,520	1.5-2.02	2	-	營運週轉	-	無	-	759,318	759,318	註5
14	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	569,600	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,070,105	1,070,105	註9
14	大聯大訊聯有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	227,840	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,070,105	1,070,105	註8
14	大聯大訊聯有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	569,600	569,600	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,070,105	1,070,105	註8
14	大聯大訊聯有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	284,800	284,800	284,800	1.29	2	-	營運週轉	-	無	-	1,070,105	1,070,105	註8
14	大聯大訊聯有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	142,400	142,400	142,400	1.45	2	-	營運週轉	-	無	-	1,070,105	1,070,105	註8
15	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,708,800	1,708,800	569,600	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	3,265,980	3,265,980	註2
15	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	854,400	854,400	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	3,265,980	3,265,980	註2
16	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	65,655	65,655	65,655	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	210,701	210,701	註5
16	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	122,556	109,425	109,425	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	210,701	210,701	註5
17	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	153,195	13,131	13,131	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	370,578	370,578	註5
17	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	319,521	319,521	319,521	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	370,578	370,578	註5
18	世友投資股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	125,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	837,838	837,838	註2

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		實際動支		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		擔保品		對個別對象 資金貸與限		備註
					最高金額	期末餘額	金額	金額				原因	提列備抵 呆帳金額	名稱	價值	額	資金貸與 總限額	
19	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	\$ 40,969	\$ 40,969	\$ 36,592	3.95~4.6	2	\$ -	-	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 146,530	\$ 366,325	註5
19	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	鑫童樂(上海)實業發展有限公司	其他應收款-關係人	是	13,131	13,131	7,660	4.60	2	-	-	營運週轉	-	無	-	146,530	366,325	註5
20	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	569,600	284,800	213,600	3.50	2	-	-	營運週轉	-	無	-	19,709,527	19,709,527	註5
20	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,139,200	569,600	-	0.00	2	-	-	營運週轉	-	無	-	19,709,527	19,709,527	註5
20	世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	398,720	-	-	0.00	2	-	-	營運週轉	-	無	-	19,709,527	19,709,527	註5
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	879,600	88,480	44,100	1.55	2	-	-	營運週轉	-	無	-	7,481,230	9,974,973	註6
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	42,720	8,544	-	0.00	2	-	-	營運週轉	-	無	-	7,481,230	9,974,973	註6
21	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	2,705,600	2,705,600	-	0.00	2	-	-	營運週轉	-	無	-	7,481,230	9,974,973	註6
22	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	-	251,108	251,108	註2
23	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,993,600	1,993,600	1,993,600	2~3.2	2	-	-	營運週轉	-	無	-	2,915,223	2,915,223	註2
24	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	1,139,200	1,139,200	1,139,200	1.50	2	-	-	營運週轉	-	無	-	1,237,136	3,092,841	註5
24	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	170,880	170,880	170,880	2.00	2	-	-	營運週轉	-	無	-	3,092,841	3,092,841	註5
25	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	655,040	655,040	655,040	1.50	2	-	-	營運週轉	-	無	-	696,752	1,741,880	註5
25	品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	569,600	569,600	569,600	1.55~3.09	2	-	-	營運週轉	-	無	-	1,741,880	1,741,880	註5
25	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	284,800	-	-	0.00	2	-	-	營運週轉	-	無	-	1,741,880	1,741,880	註5
25	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	170,880	-	-	0.00	2	-	-	營運週轉	-	無	-	1,741,880	1,741,880	註5
25	品佳電子有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	455,680	455,680	455,680	2~3.2	2	-	-	營運週轉	-	無	-	1,741,880	1,741,880	註5
26	建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	415,808	-	-	0.00	2	-	-	營運週轉	-	無	-	75,794	75,794	註5
26	建智(香港)有限公司	富威國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	71,200	71,200	71,200	1.25	2	-	-	營運週轉	-	無	-	75,794	75,794	註5
27	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	512,640	512,640	284,800	1.35	2	-	-	營運週轉	-	無	-	571,487	571,487	註2
28	振遠科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	284,800	-	-	0.00	2	-	-	營運週轉	-	無	-	517,148	827,436	註7
29	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	-	451,811	451,811	註10
29	捷元股份有限公司	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	300,000	-	-	0.00	2	-	-	營運週轉	-	無	-	451,811	451,811	註10
30	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	569,600	569,600	569,600	1.55~3.09	2	-	-	營運週轉	-	無	-	927,121	2,317,803	註5
30	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	569,600	-	-	0.00	2	-	-	營運週轉	-	無	-	2,317,803	2,317,803	註5
31	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	427,200	398,720	398,720	1.3~2.02	2	-	-	營運週轉	-	無	-	523,752	523,752	註5
32	隆昕國際股份有限公司	世平興業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	18,000	17,500	17,500	1.30	2	-	-	營運週轉	-	無	-	18,572	18,572	註2
33	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	500,000	500,000	500,000	1.19	2	-	-	營運週轉	-	無	-	1,425,673	2,281,077	註7
34	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	35,016	-	-	0.00	2	-	-	營運週轉	-	無	-	131,661	329,152	註5
34	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	161,949	151,007	151,007	3.95~4.6	2	-	-	營運週轉	-	無	-	329,152	329,152	註5
35	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	其他應收款-關係人	是	6,128	-	-	0.00	2	-	-	營運週轉	-	無	-	-	-	註10

註1：資金貸與總額不得超過公司淨值，有短期融通資金必要之公司，個別貸與之金額不得超過公司淨值。

註2：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：

(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2)有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值之40%。

註3：(1)貸與持有未達100%股權之公司，其個別限額不得超過淨值40%，累積資金貸與他人總額不得超過淨值40%。

(2)貸與持有達100%股權之公司，其個別限額不得超過淨值200%，累積總限額不得超過淨值200%。

(3)合計兩者之累計短期資金融通總限額，不得超過淨值之200%。

註4：資金貸與總額不得超過公司淨值之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100%。個別貸與限額如下：

(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方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30%。

註7：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：

(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2)有短期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8：(1)針對同一最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之台灣境外公司，其個別限額不得超過淨值200%，累計短期資金融通總限額不得超過淨值之200%。

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 價值	對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
																(2)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%。
註9：	資金貸與總額不得超過公司淨值之100%。個別貸與限額如下：															
	(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。															
	(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值200%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。															
註10：	資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：															
	(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值40%，且個別貸出金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。															
	(2)有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值之40%。															
	(3)直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司，其資金貸與金額不受前項之限制。															
註11：	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109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	註1	\$ 32,734,962	\$ 153,510	\$ 89,758	\$ 89,758	\$ 89,758	0.14	\$ 32,734,962	是	否	否	註4及註5
1	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	註1	6,708,992	71,200	71,200	20,726	-	2.12	6,708,992	否	否	否	註7
2	World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	註3	7,321,310	170,880	156,640	16,431	-	4.28	7,321,310	否	否	否	註7
2	World Peace International Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Ltd.	註1	7,321,310	125,312	-	-	-	0.00	7,321,310	否	否	否	註7
2	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	7,321,310	284,800	284,800	-	-	7.78	7,321,310	否	否	否	註7
3	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	註1	8,164,951	1,176,224	1,053,760	427,979	-	12.91	16,329,902	否	否	否	註9
3	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	註1	8,164,951	398,720	398,720	132,206	-	4.88	16,329,902	否	否	否	註9
3	友尚股份有限公司	建智股份有限公司	註1	8,164,951	2,278,400	2,278,400	837,683	-	27.90	16,329,902	否	否	否	註9
3	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	註1	8,164,951	1,200,000	600,000	540,033	-	7.35	16,329,902	否	否	否	註9
4	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	註1	12,468,716	1,876,112	1,648,272	885,041	-	6.61	19,949,946	否	否	否	註6
4	世平興業股份有限公司	Vitec WPG Limited	註3	12,468,716	64,080	64,080	64,080	-	0.26	19,949,946	否	否	否	註6
4	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	12,468,716	806,560	806,560	604,136	-	3.23	19,949,946	否	否	否	註6
4	世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	註3	12,468,716	284,800	284,800	149,719	-	1.14	19,949,946	否	否	否	註6
4	世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	註3	12,468,716	60,000	60,000	60,000	-	0.24	19,949,946	否	否	否	註6
5	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註2	620,013	444,800	444,800	160,000	-	28.70	775,016	否	否	否	註11
6	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註2	827,436	644,800	604,800	590,978	-	29.24	1,034,295	否	否	否	註11
7	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	註2	607,240	100,000	100,000	267	-	8.23	607,240	否	否	否	註12
8	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	註3	2,281,077	14,240	-	-	-	0.00	2,851,346	否	否	是	註8
8	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	註1	2,281,077	1,627,200	820,720	125,634	-	14.39	2,851,346	否	否	否	註8
8	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	註1	2,281,077	227,840	227,840	-	-	4.00	2,851,346	否	否	否	註8
9	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	638,985	43,770	-	-	-	0.00	638,985	否	否	是	註10
9	鑫聯大投資控股股份有限公司	鵬瑜國際有限公司	註1	638,985	199,360	56,960	56,960	-	4.46	638,985	否	否	否	註10
9	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	638,985	262,620	131,310	-	-	10.27	638,985	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在本公司當期淨值60%(不含)以內；本公司及子公司整體對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值50%為限；本公司直接及間接持有表決權股份達90%以上

未達100%之子公司間，背書保證金額不得超過本公司淨值之10%；淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表為準。

註5：本公司持有之世友投資股份有限公司有價證券中，8,999仟股提供世平興業股份有限公司作為進貨保證，帳面價值\$89,758。

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百分之九十以上未達百分之百之子公司，為背書保證時，其金額不得超過本公司最終母公司淨值之百分之十。

註8：本公司對外背書保證總額以不超過當期淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值百分之四十為限。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）。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。本公司及子公司整體對外背書保證之總額應在本公司當期淨值50%(不含)以內。本公司及子公司整體對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值50%為限。本公司對最終母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上未達百分之百之子公司，為背書保證時，其金額不得超過本公司最終母公司淨值之百分之十。前三項所稱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之總額應在當期淨值之百分之五十(不含)以內，對單一企業背書保證額度應在當期淨值之百分之五十(不含)以內，如係為與本公司有業務往來關係之公司為背書保證者，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）。本公司及子公司整體對外背書保證之總額應在本公司當期淨值之百分之五十(不含)以內，對單一企業背書保證額度應在本公司當期淨值之百分之五十(不含)以內。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上未達百分之百之子公司間，為背書保證時，其金額不得超過本公司淨值之百分之十。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，其金額應在本公司當期淨值之百分之五十(不含)以內。前三項所稱淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註11：本公司對外背書保證總額以不超過當期淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值百分之四十為限。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）。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。本公司對最終母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上未達百分之百之子公司，為背書保證時，其金額不得超過本公司最終母公司淨值之百分之十。前二項所稱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12：本公司對外背書保證之總額應在當期淨值50%(不含)以內。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值50%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）。本公司及子公司整體對外背書保證之總額應在本公司當期淨值50%(不含)以內。本公司對最終母公司及子公司整體對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值50%為限。本公司對最終母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上未達百分之百之子公司間，為背書保證時，其金額不得超過本公司最終母公司淨值之百分之十。前三項所稱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。

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109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(仟)	帳面金額	持股比例	公允價值(註1)	
大聯大投資控股股份有限公司	Restar Holdings Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	230	\$ 141,142	0.76	\$ 141,142	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	-	331,730	-	331,730	
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	-	138,043	-	138,043	
大聯大投資控股股份有限公司	台驛國際投資控股股份有限公司-股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	10,112	415,099	8.63	415,099	
大聯大投資控股股份有限公司	文擘科技股份有限公司-特別股	本集團採用權益法之投資	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	24,284	1,178,982	17.99	1,178,982	註3
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	-	12,267	-	12,267	註4
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	-	24,582	-	24,582	
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	10,046	9.52	10,046	
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	-	34,829	-	34,829	
世友投資股份有限公司	中菲行國際物流股份有限公司...等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動等	-	102,037	-	102,037	
世友投資股份有限公司	日電貿股份有限公司...等-股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	237,313	-	237,313	
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	-	6,213	-	6,213	
詮鼎科技股份有限公司	鈺太科技股份有限公司...等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動等	-	23,095	-	23,095	
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	629	9	629	
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	-	574,738	-	574,740	

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：本集團民國109年9月18日經董事會決議，依認股繳款書所載，按增資基準日持股比例認購文晔公司甲種特別股24,283,867股，認購價格為每股現金新台幣50元，總交易金額為\$ 1,214,193。截至增資基準日民國109年10月15日止，本集團認購文晔公司甲種特別股後之持股比例佔文晔公司已發行特別股總數17.99%。

註4：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109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期 末		
					股數(仟)	金 額	股數(仟)	金 額	股數(仟)	售價	帳面成本	處分損益	股數(仟)	金 額
大聯大投資控股股份有限公司	文擘科技股份有限公司普通股	註1	集中交易市場	無	-	\$ -	177,110	\$ 8,111,638	-	\$ -	\$ -	\$ -	177,110	\$ 8,111,638
大聯大投資控股股份有限公司	文擘科技股份有限公司特別股	註2	文擘科技股份有 限公司	無	-	-	24,284	1,214,193	-	-	-	-	24,284	1,214,193
大聯大投資控股股份有限公司	台驛國際投資控股股份有限公司	註2	集中交易市場	無	-	-	10,112	323,585	-	-	-	-	10,112	323,585
世友投資股份有限公司	台驛國際投資控股股份有限公司	註2	集中交易市場	無	-	-	1,735	49,703	-	-	-	-	1,735	49,703
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	註1	昱博科技股份有 限公司	最終母 公司相同	107,000	180,313	47,300	300,000	-	-	-	-	154,300	480,313

註1：帳列採用權益法之投資。

註2：帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

註3：係包含昱博科技股份有限公司所配發之股票股利 17,300仟股。

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109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形(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	\$ 4,533,954	倍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	1,063,114	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	843,765	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年度共計\$241,531，109年度共計\$5,072,156。

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109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		估總應收(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	母公司	銷貨	(\$ 553,738)	(54.12)	註5	註5	註5	\$ 57,015	46.29	
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	母公司	銷貨	(135,140)	(13.21)	註5	註5	註5	17,218	13.98	
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	母公司	銷貨	(133,239)	(13.02)	註5	註5	註5	9,392	7.63	
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	母公司	銷貨	(174,937)	(17.10)	註5	註5	註5	34,261	27.82	
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	(5,177,800)	(3.94)	註3	註3	註3	821,892	3.87	
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	(823,347)	(0.63)	註3	註3	註3	272,548	1.28	
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	(556,416)	(0.42)	註3	註3	註3	52,413	0.25	
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	(359,827)	(0.27)	註3	註3	註3	67,838	0.32	
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	(643,205)	(0.49)	註3	註3	註3	301	0.00	
世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(943,504)	(0.72)	註3	註3	註3	-	0.00	
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	(152,993)	(0.12)	註3	註3	註3	33,510	0.16	
Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	WPG PT Electrindo Jaya	採權益法評價之投資公司	銷貨	(182,119)	(81.24)	註3	註3	註3	53,130	91.45	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(306,848)	(1.37)	註3	註3	註3	26,176	0.72	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	最終母公司相同	銷貨	(212,708)	(0.95)	註3	註3	註3	759	0.02	
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	(735,496)	(3.28)	註3	註3	註3	87,758	2.43	
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	(2,972,762)	(13.25)	註3	註3	註3	830,876	23.00	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG PT Electrindo Jaya	關係企業採權益法評價之投資公司	銷貨	(360,035)	(1.61)	註3	註3	註3	80,333	2.22	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(141,205)	(0.63)	註3	註3	註3	22,779	0.63	
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	(8,446,686)	(4.70)	註3	註3	註3	1,510,530	4.47	
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	(1,283,488)	(0.71)	註3	註3	註3	64,715	0.19	
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	(1,529,103)	(0.85)	註3	註3	註3	341,212	1.01	
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	(1,403,672)	(0.78)	註3	註3	註3	472,888	1.40	
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	(978,321)	(0.54)	註3	註3	註3	93,630	0.28	
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(2,071,930)	(1.15)	註3	註3	註3	1,721,495	5.09	
世平國際(香港)有限公司	Vitec WPG Limited	本集團採權益法評價之被投資公司	銷貨	(134,186)	(0.07)	註3	註3	註3	10,445	0.03	
世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(140,373)	(0.08)	註3	註3	註3	31,142	0.09	
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	(197,757)	(72.30)	註3	註3	註3	-	0.00	
品佳股份有限公司	凱梯股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(468,345)	(0.67)	月結30天	註4	註4	68,178	0.41	
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	(4,421,725)	(6.34)	月結90天	註4	註4	1,333,999	8.08	
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	(1,223,630)	(1.76)	月結90天	註4	註4	318,767	1.93	

				交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款			
進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係		估總進(銷)		估總應收(付)票		備註	
				進(銷)貨	金額	貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	據、帳款之比率
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	(\$ 234,857)	(0.34)	月結90天	註4	註4	\$ 71,393	0.43	
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	(721,566)	(13.85)	月結30天	註4	註4	101,684	8.66	
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	(422,545)	(8.11)	註2	註4	註4	49,523	4.22	
光勤股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(426,734)	(9.52)	月結30天	註4	註4	50,531	5.57	
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	(1,644,611)	(36.69)	註2	註4	註4	326,760	36.04	
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	(118,770)	(0.34)	註2	註2	註2	17,355	0.24	
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	(4,312,185)	(12.24)	註2	註2	註2	1,380,977	18.70	
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	(1,151,427)	(3.27)	註2	註2	註2	246,080	3.33	
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	(105,618)	(0.30)	註2	註2	註2	32,605	0.44	
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	(232,221)	(0.66)	註2	註2	註2	55,405	0.75	
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	(124,002)	(11.53)	註2	註2	註2	173	0.18	
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	(351,102)	(32.66)	註2	註2	註2	-	0.00	
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	(3,350,636)	(13.53)	註2	註2	註2	236,978	3.94	
振遠科技股份有限公司	芯利安科技有限公司	最終母公司相同	銷貨	(100,113)	(0.40)	註2	註2	註2	80,688	1.34	
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	(522,069)	(2.11)	註2	註2	註2	238,316	3.96	
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	(164,238)	(0.66)	註2	註2	註2	30,199	0.50	
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	(630,026)	(2.84)	註2	註2	註2	4,615	0.15	
昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(117,997)	(0.53)	註2	註2	註2	2,891	0.10	
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	(5,751,389)	(28.08)	註3及註5	註3及註5	註3及註5	280,266	8.25	
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	(3,753,786)	(18.32)	註3及註5	註3及註5	註3及註5	1,349,163	39.70	
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	(138,853)	(0.68)	註3及註5	註3及註5	註3及註5	-	0.00	
大聯大電子(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(3,200,033)	(15.62)	註3及註5	註3及註5	註3及註5	5,593	0.16	
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	(1,595,429)	(15.49)	註6	註6	註6	481,527	14.60	
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	(479,009)	(2.44)	註3	註4	註4	-	0.00	
WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(846,448)	(6.14)	註3	註3	註3	90,849	6.19	
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(382,603)	(23.75)	註3及註5	註3及註5	註3及註5	-	0.00	
友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(556,740)	(1.95)	註6	註6	註6	118,000	2.82	
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	(562,908)	(1.97)	註6	註6	註6	159,087	3.80	
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(4,373,879)	(15.29)	註3	註3	註3	892,491	21.29	
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	(263,877)	(0.92)	註3	註3	註3	23,817	0.57	
友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(166,749)	(0.58)	註3	註3	註3	27,331	0.65	
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	(744,826)	(2.19)	註6	註6	註6	256,670	5.26	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,394,984)	(7.06)	註6	註6	註6	610,292	12.51	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(732,683)	(2.16)	註3	註3	註3	62,633	1.28	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(918,780)	(2.71)	註3	註3	註3	79,856	1.64	
Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(475,318)	(7.95)	註3	註3	註3	40,656	4.08	
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(386,862)	(6.47)	註3	註3	註3	52,431	5.27	
建智股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(109,946)	(0.87)	註3	註3	註3	91	0.02	
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	(518,278)	(4.08)	註3	註3	註3	75,272	12.62	
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(708,224)	(5.58)	註3	註3	註3	154,324	25.87	
富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,254,194)	(13.11)	註6	註6	註6	429,255	16.20	
富威科技股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(745,323)	(7.79)	註3	註3	註3	141,123	5.33	
富威科技股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(186,696)	(1.95)	註3	註3	註3	40,899	1.54	
富威國際股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(181,501)	(1.02)	註6	註6	註6	173,011	5.96	
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	(659,024)	(3.69)	註6	註6	註6	34,062	1.17	
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	(5,343,396)	(29.88)	註3	註3	註3	537,496	18.53	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(\$ 3,934,578)	(22.00)	註3	註3	註3	\$ 373,865	12.89	
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	(313,626)	(1.75)	註3	註3	註3	57,808	1.99	
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	(185,627)	(98.69)	註3	註4	註4	29,115	99.95	
鵬瑜國際有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(554,792)	(9.97)	註3	註3	註3	-	0.00	
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	(1,822,013)	(32.76)	註3	註3	註3	131,293	53.30	

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109年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後	
					金額	處理方式	收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
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	\$ 821,892	8.41	\$ -	-	\$ 821,892	\$ -
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	272,548	3.49	17,355	-	128,225	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	830,876	4.43	-	-	830,876	-
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	1,510,530	9.06	-	-	1,510,530	-
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	341,212	5.37	-	-	341,212	-
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	472,888	3.83	-	-	316,863	-
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	1,721,495	2.39	-	-	367,460	-
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	1,333,999	3.60	19,279	-	1,083,419	-
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	318,767	5.17	4,122	-	314,216	-
凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	101,684	10.76	-	-	101,684	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	326,760	5.60	-	-	326,760	-
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	1,380,977	4.20	-	-	438,393	-
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	246,080	7.04	-	-	205,310	-
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	236,978	15.41	-	-	165,821	-
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	238,316	2.67	-	-	100,459	-
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	280,266	40.75	-	-	280,263	-
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	1,349,163	5.29	-	-	1,349,163	-
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	481,527	6.63	-	-	-	-
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	118,000	4.79	-	-	63,763	-
友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	159,087	4.08	-	-	133,708	-
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	892,491	8.13	-	-	456,846	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	256,670	4.13	-	-	162,021	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	610,292	5.58	-	-	452,930	-
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	154,324	8.31	-	-	154,324	-
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	429,255	3.39	548	-	347,788	-
富威科技股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	141,123	10.31	-	-	141,123	-
富威國際股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	173,011	2.03	-	-	171,875	-
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	537,496	19.88	-	-	537,496	-
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	373,865	17.29	-	-	373,865	-
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	131,293	14.74	-	-	131,293	-
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	100,684	0.00	-	-	123	-
World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	114,016	0.00	-	-	96	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	105,674	0.00	-	-	105,674	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG South Asia Pte. Ltd.	最終母公司相同	135,510	0.00	-	-	135,510	-
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	123,146	0.00	-	-	2,096	-
世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	124,311	0.00	-	-	124,194	-
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	214,725	0.00	-	-	183	-
WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	228,575	0.00	-	-	61	-
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	402,027	0.00	-	-	-	-
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	690,448	0.00	-	-	289,402	-
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	2,023,581	0.00	-	-	588,812	-
品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	1,150,165	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	171,013	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	656,651	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	463,362	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	582,277	0.00	-	-	582,277	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	202,109	0.00	-	-	-	-
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	508,902	0.00	-	-	8,853	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	285,535	0.00	-	-	-	-
大聯大訊聯有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	285,116	0.00	-	-	-	-
大聯大訊聯有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	142,452	0.00	-	-	-	-

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後	
					金額	處理方式	收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	\$ 584,078	0.00	\$ -	-	\$ -	\$ -
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	3,453,945	0.00	-	-	900,242	-
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	322,150	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	109,995	0.00	-	-	-	-
建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	最終母公司相同	285,654	0.00	-	-	-	-
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	582,228	0.00	-	-	-	-
Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	209,594	0.00	56,778	-	57,226	-
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	115,310	0.00	-	-	-	-
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	155,771	0.00	-	-	-	-
鵬瑜國際有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	168,722	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110年3月16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109年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			估合併總營收或總資產之比 率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	1	銷貨	\$ 553,738	註11	0.09
0	大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	1	銷貨	135,140	註11	0.02
0	大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	1	銷貨	133,239	註11	0.02
0	大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	1	銷貨	174,937	註11	0.03
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	5,177,800	註5	0.85
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	823,347	註5	0.14
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	556,416	註5	0.09
1	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	359,827	註5	0.06
1	世平興業股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	643,205	註5	0.11
1	世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	943,504	註5	0.15
1	世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	3	銷貨	152,993	註5	0.03
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	306,848	註5	0.05
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	3	銷貨	212,708	註5	0.03
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	銷貨	735,496	註5	0.12
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	2,972,762	註5	0.49
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨	141,205	註5	0.02
3	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	8,446,686	註5	1.39
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	1,283,488	註5	0.21
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	1,529,103	註5	0.25
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	1,403,672	註5	0.23
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	978,321	註5	0.16
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	2,071,930	註5	0.34
3	世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	140,373	註5	0.02
5	龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	197,757	註5	0.03
7	品佳股份有限公司	凱梯股份有限公司	3	銷貨	468,345	註9及註11	0.08
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	4,421,725	註9及註12	0.73
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	1,223,630	註9及註12	0.20
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	234,857	註9及註12	0.04
8	凱梯股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	721,566	註9及註11	0.12
8	凱梯股份有限公司	光勤股份有限公司	3	銷貨	422,545	註4	0.07
9	光勤股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	426,734	註9及註11	0.07
9	光勤股份有限公司	凱梯股份有限公司	3	銷貨	1,644,611	註4	0.27
10	詮鼎科技股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	118,770	註4	0.02
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	4,312,185	註4	0.71
10	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	銷貨	1,151,427	註4	0.19
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	105,618	註4	0.02
10	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	232,221	註4	0.04
11	恆伸股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	124,002	註4	0.02
11	恆伸股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	351,102	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	3,350,636	註4	0.55
12	振遠科技股份有限公司	芯利安科技有限公司	3	銷貨	100,113	註4	0.02
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	522,069	註4	0.09
12	振遠科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	164,238	註4	0.03
13	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	630,026	註4	0.10
13	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	117,997	註4	0.02
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	5,751,389	註5	0.94
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	3,753,786	註5	0.62
15	大聯大電子(香港)有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	138,853	註5	0.02
15	大聯大電子(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	3,200,033	註5	0.52
16	大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	1,595,429	註8	0.26
17	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	479,009	註5	0.08
18	WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	846,448	註5	0.14
19	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	382,603	註11	0.06

		交易往來情形				佔合併總營收或總資產之比	
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	率 (註3)
21	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	\$ 556,740	註8	0.09
21	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	562,908	註8	0.09
21	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	4,373,879	註5	0.72
21	友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	263,877	註5	0.04
21	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	銷貨	166,749	註5	0.03
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	744,826	註8	0.12
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	2,394,984	註8	0.39
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	銷貨	732,683	註5	0.12
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	銷貨	918,780	註5	0.15
23	Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	475,318	註5	0.08
23	Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	386,862	註5	0.06
24	建智股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	109,946	註5	0.02
24	建智股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	518,278	註5	0.09
24	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	708,224	註5	0.12
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	1,254,194	註8	0.21
25	富威科技股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	745,323	註5	0.12
25	富威科技股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	186,696	註5	0.03
26	富威國際股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	181,501	註8	0.03
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	659,024	註8	0.11
26	富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	5,343,396	註5	0.88
26	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	3,934,578	註5	0.65
26	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	313,626	註5	0.05
40	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	185,627	註5	0.03
27	鵬瑜國際有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	554,792	註5	0.09
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	1,822,013	註5	0.30
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	821,892	註5	0.35
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	272,548	註5	0.12
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	830,876	註5	0.36
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	1,510,530	註5	0.65
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	341,212	註5	0.15
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	472,888	註5	0.20
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	應收帳款	1,721,495	註5	0.74
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	1,333,999	註9及註12	0.57
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	318,767	註9及註12	0.14
8	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	3	應收帳款	101,684	註9及註11	0.04
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	326,760	註4	0.14
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	1,380,977	註4	0.59
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	246,080	註4	0.11
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	236,978	註4	0.10
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	238,316	註4	0.10
15	大聯大電子(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	應收帳款	280,266	註10	0.12
15	大聯大電子(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	1,349,163	註10	0.58
16	大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	481,527	註8	0.21
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	118,000	註8	0.05
21	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	159,087	註8	0.07
21	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	892,491	註5	0.38
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	256,670	註8	0.11
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	610,292	註8	0.26
24	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	154,324	註5	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	429,255	註8	0.18
25	富威科技股份有限公司	友尚股份有限公司	3	應收帳款	141,123	註5	0.06
26	富威國際股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	173,011	註5	0.07
26	富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	3	應收帳款	537,496	註5	0.23
26	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	373,865	註5	0.16
27	鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	131,293	註5	0.06
0	大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	其他應收款	100,684	註13	0.04

		交易往來情形					佔合併總營收或總資產之比	
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	率 (註3)	
28	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	\$ 114,016	註7	0.05	
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	其他應收款	105,674	註6	0.05	
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG South Asia Pte. Ltd.	3	其他應收款	135,510	註6	0.06	
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	123,146	註6	0.05	
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	124,311	註7	0.05	
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	214,725	註7	0.09	
29	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	228,575	註7	0.10	
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	402,027	註7	0.17	
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	690,448	註7	0.30	
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	2,023,581	註7	0.86	
33	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	1,150,165	註7	0.49	
33	品佳國際有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	171,013	註7	0.07	
34	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	656,651	註7	0.28	
34	品佳電子有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	463,362	註7	0.20	
34	品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	582,277	註7	0.25	
9	光勤股份有限公司	凱梯股份有限公司	3	其他應收款	202,109	註7	0.09	
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	其他應收款	508,902	註7	0.22	
19	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	285,535	註7	0.12	
39	大聯大訊聯有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	285,116	註7	0.12	
39	大聯大訊聯有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	142,452	註7	0.06	
21	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	其他應收款	584,078	註7	0.25	
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	3,453,945	註7	1.48	
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	322,150	註7	0.14	
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	109,995	註7	0.05	
24	建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	其他應收款	285,654	註7	0.12	
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	582,228	註7	0.25	
38	Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	209,594	註7	0.09	
37	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	115,310	註7	0.05	
40	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	其他應收款	155,771	註7	0.07	
27	鵬瑜國際有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	168,722	註14	0.07	

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：主係連結稅制合併申報之應收款項。

註14：主係應收該關係企業代收之供應商款項。

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109年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益(註1)	
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	\$ 18,471,669	1,592,500,000	100.00	\$ 24,925,013	\$ 3,311,641	\$ 3,311,641	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	4,863,464	530,000,000	100.00	5,702,692	1,137,808	1,137,808	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	5,717,962	579,000,000	100.00	7,288,058	1,079,540	1,079,540	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	60,308	16,991	17,011	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	470,660	(1,074)	(1,074)	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	4,583,583	150,282,520	100.00	5,846,935	614,911	614,911	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	11,919,185	931,184	927,668	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	2,102,997	502,997	210,000,000	100.00	2,094,595	3,670	3,670	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	一般投資業務	707,968	707,968	48,139,319	60.50	811,453	212,483	129,897	註4
大聯大投資控股股份有限公司	文暉科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣業務	8,111,638	-	177,110,000	22.47	11,365,951	3,841,846	828,672	註6
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	3,780,896	195,436	-	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	19,755,319	2,331,259	-	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	540,409	44,106	-	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	165,518	104,885	-	註2及註3
世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	1,468,555	1,468,555	94,600,000	100.00	1,596,196	39,330	-	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	523,931	21,275	-	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	47,204	1,352	-	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	759,435	12,569	-	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	3,092,841	58,681	-	註2及註5
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	英屬維京群島	控股公司	24,015	24,015	765,000	100.00	24,609	192	-	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	108,742	1,715	-	註2及註5
品佳股份有限公司	凱梯股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	959,504	959,504	73,500,000	100.00	1,226,080	210,436	-	註2及註5
凱梯股份有限公司	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	820,033	119,521	-	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	2,068,591	346,793	-	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	480,313	180,313	154,300,000	100.00	1,550,032	169,434	-	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	124,495	11,225	-	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	26,952	(19,363)	-	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	278,756	(19,137)	-	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	120,952	2,556	-	註2及註5
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	開曼群島	一般投資業務	1,812,188	1,812,188	50,700,000	100.00	4,979,713	71,286	-	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	1,724,138	126,790	-	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	32,545	16,313	-	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	2,056,656	220,444	-	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	75,794	4,763	-	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	2,317,803	125,946	-	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	215,389	3,593	-	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	31,730	16,313	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	寰宇電控股份有限公司	台灣	機械批發業	17,800	17,800	1,565,218	22.86	-	-	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	朝昶科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造業	50,000	50,000	3,279,800	10.67	44,389	9,972	-	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	242	212,882	-	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	16.25	70,282	(1,209)	-	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	13,663	13,663	354,400	23.08	8,477	(2,172)	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	LaaS Holdings (Samoa) Limited	薩摩亞	控股公司	1,142,712	-	40,060,000	100.00	1,134,382	(19,026)	-	註2及註5
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	1,129,528	103,454	-	註2及註5
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	510,981	130,200,000	100.00	696,720	129,503	-	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	2,018	(8,256)	-	註2及註5

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	塞席爾	控股公司	\$ 193,870	\$ 193,870	6,500,000	100.00	\$ 129,174	\$ 4,432	-	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	3,192	9,972	-	註2及註3

註1：本期認列之投資(損)益包含逆流及側流交易之已(未)實現損益及投資折(溢)價攤銷。

註2：係透過各子公司認列投資損益。

註3：該子公司採權益法評價之被投資公司。

註4：係本公司之子公司。

註5：係本公司之間接子公司。

註6：係本公司採權益法評價之被投資公司。

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109年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回 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2)	期末投資帳面金額(註 5)	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	\$ 1,656,463	1	\$ 1,661,464	\$ -	\$ -	\$ 1,661,464	\$ 240,139	100.00	\$ 240,139	\$ 2,599,972	\$ -	
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	146,998	1	99,575	-	-	99,575	130,440	100.00	130,440	876,539	-	註3
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	36,198	1	26,723	-	-	26,723	6,776	49.00	3,320	68,733	-	
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	43,770	1	14,114	-	-	14,114	(8,262)	40.00	(3,305)	24,713	-	
蘇州新寧物流有限公司	倉儲業務	65,655	1	17,508	-	-	17,508	11,861	29.40	3,487	44,332	-	
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子產品等之銷售	232,580	1	243,992	-	-	243,992	70,197	100.00	42,476	221,663	-	註6
友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	274,945	1	219,296	-	-	219,296	5,954	100.00	5,954	370,578	-	
友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	140,364	1	-	-	-	-	4,436	100.00	4,436	210,701	-	
快易購科技(深圳)有限公司	經營電子商務平台業務	52,688	1	4,566	-	-	4,566	-	15.00	-	-	-	
每氬信息科技(上海)有限公司	經營社群電子商務交易平台及 相關服務業務	48,416	1	-	7,447	-	7,447	-	15.38	-	-	-	
共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	經營供應鏈管理與設計及相關 業務	1,139,200	1	-	1,139,200	-	1,139,200	(19,019)	100.00	(19,019)	1,132,678	-	註8
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	98,483	1	185,506	-	-	185,506	80,810	100.00	48,898	199,170	-	
鑫加淘(上海)實業發展有限公司	室內兒童樂園	43,770	1	30,639	-	-	30,639	(27,308)	70.00	(11,567)	(1,597)	-	
鑫童樂(上海)實業發展有限公司	室內兒童樂園	6,566	1	-	-	-	-	(2,829)	70.00	(1,198)	(1,026)	-	註7

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：本期認列投資損益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查核之財務報告認列。

註3：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4：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 28.48、港幣兌換新台幣匯率HKD 1：NTD 3.673及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.377計算。

註5：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6：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7：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。

註8：係世友投資股份有限公司於民國109年8月2日以第三地區投資事業薩摩亞之轉投資事業共創智能(香港)有限公司，所持有大陸地區事業共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司100%股權，已取得經濟部投審會之事後核備函。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
大聯大投資控股股份有限公司	\$ 1,819,384	\$ 1,988,158	\$ 39,601,812
世平興業子集團	364,779	440,714	14,982,523
品佳子集團	12,296	17,879	4,372,835
友尚子集團	238,805	505,919	4,898,970
世友投資股份有限公司	1,151,214	1,160,557	1,256,757
鑫聯大投資控股股份有限公司	549,346	549,346	766,103

(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 28.48、港幣兌換新台幣匯率HKD 1 : NTD 3.673及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1 : NTD 4.377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。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表十一

		股份	
主要股東名稱	持有股數	持股比例	
富邦人壽保險股份有限公司	126,362,000	6.72%	

說明:若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

會員姓名：(1) 林 鈞 堯
(2) 周 建 宏

北市財證字第 **1100071** 號

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段三三三號二十七樓

事務所電話：(〇二)二七二九一六六六六

事務所統一編號：〇三九三二五三三

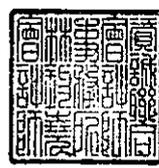
會員證書字號：(1) 北市會證字第一八二七號
(2) 北市會證字第二一六二號

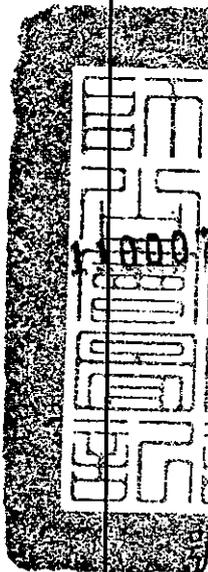
委託人統一編號：二七九二八三二八

印鑑證明書用途：辦理大聯大投資控股股份有限公司

一〇九年度（自民國一〇九年一月一日至

一〇九年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)		存會印鑑(一)	
簽名式(二)		存會印鑑(二)	



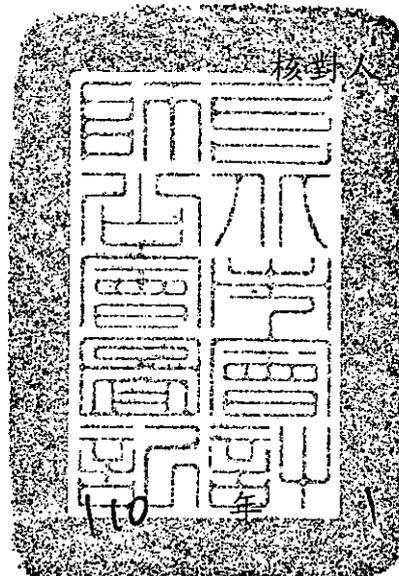
理事長：



核對人



中 華 民 國



月 7 日