大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國111年及110年第三季

（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

目　　錄

項　　目	頁　次
一、 封面	1
二、 目錄	2
三、 會計師核閱報告	3～4
四、 合併資產負債表	5～6
五、 合併綜合損益表	7～8
六、 合併權益變動表	9
七、 合併現金流量表	10～11
八、 合併財務報表附註	
（一）公司沿革	12
（二）通過財務報告之日期及程序	12
（三）新發布及修訂準則及解釋之適用	12～13
（四）重大會計政策之彙總說明	13～24
（五）重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24～25
（六）重要會計項目之說明	25～72
（七）關係人交易	72～75
（八）質押之資產	75
（九）重大或有負債及未認列之合約承諾	75～76
（十）重大之災害損失	76
（十一）重大之期後事項	76
（十二）其他	76～90
（十三）附註揭露事項	90～91
（十四）營運部門資訊	92～93

pwc 資誠

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22002019 號

大聯大投資控股股份有限公司　公鑒：

前言

大聯大投資控股股份有限公司及子公司(以下簡稱「大聯大投控集團」)民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)2. 及六(九)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 44,058,131 仟元及 20,344,428 仟元，各占合併資產總額之 12%及 7%；負債總額分別為 23,479,792 仟元及 10,682,428 仟元，各占合併負債總額之 9%及 5%；民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合利益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208臺北市信義區基隆路一段333號27樓
27F, No.333, Sec.1, Keelung Rd., Xinyi Dist, Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

資之其他綜合損益份額)分別為新台幣 219,729 仟元、62,530 仟元、647,227 仟元及414,741 仟元，各占合併綜合(損)益之 3%、3%、3%及 5%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結綸之基礎段所述列入合併財務報表之部分非重要子公司暨採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大聯大投資控股股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

周建宏

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

中 華 民 國 111 年 11 月 8 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111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

（民國111年及110年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

			111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
	資產	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六（一）	$ 14,570,054	4	$ 14,407,940	5	$ 10,647,106	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六（二）	47,545	–	8,396	–	13,599	–
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六（四）及八	281,232	–	220,199	–	220,549	–
1150	應收票據淨額	六（五）	2,965,096	1	2,741,202	1	2,629,716	1
1170	應收帳款淨額	六（五）	136,033,093	38	131,368,328	46	138,839,828	46
1180	應收帳款－關係人淨額	七（三）	176,529	–	282,617	–	182,471	–
1200	其他應收款	六（七）	16,583,792	5	7,174,281	2	9,744,142	3
1210	其他應收款－關係人	七（三）	50,562	–	3,691	–	7,191	–
1220	本期所得稅資產		33,348	–	14,366	–	1,426	–
130X	存貨	六（八）	137,534,870	39	86,214,706	30	91,386,431	31
1410	預付款項		2,749,353	1	2,477,747	1	3,654,608	1
1470	其他流動資產		3,791,901	1	1,535,588	–	1,929,402	1
11XX	流動資產合計		314,817,375	89	246,449,061	85	259,256,469	87
	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	1,781,621	–	1,920,100	1	1,549,187	–
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）	3,025,023	1	3,321,562	1	3,340,338	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六（四）	1,649,707	–	1,438,233	–	1,447,066	–
1550	採用權益法之投資	六（九）	12,989,852	4	13,453,324	5	12,609,113	4
1600	不動產、廠房及設備	六（十）及八	12,030,334	3	11,911,715	4	11,222,464	4
1755	使用權資產	六（十一）	2,829,350	1	1,544,289	1	1,642,607	1
1760	投資性不動產淨額	六（十二）及八	1,584,541	–	1,579,944	1	1,581,705	1
1780	無形資產	六（十三）	5,216,945	2	5,220,647	2	5,314,220	2
1840	遞延所得稅資產		625,573	–	631,086	–	548,866	–
1960	預付投資款	六（十四）	150,000	–	–	–	31,050	–
1990	其他非流動資產－其他	六（十五）	359,470	–	268,663	–	766,643	–
15XX	非流動資產合計		42,242,416	11	41,289,563	15	40,053,259	13
1XXX	資產總計		$ 357,059,791	100	$ 287,738,624	100	$ 299,309,728	100

（續次頁）

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

（民國111年及110年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	111年9月30日 金額	%	110年12月31日 金額	%	110年9月30日 金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六（十六）	$ 99,201,219	28	$ 82,334,562	29	$ 84,828,646	28
2110	應付短期票券	六（十七）	6,085,724	2	7,444,815	3	7,295,109	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六（二）	1,007	–	7,068	–	3,506	–
2150	應付票據		36,761	–	21,484	–	40,981	–
2170	應付帳款		95,809,652	27	75,552,919	26	86,211,870	29
2180	應付帳款－關係人	七（三）	220,071	–	362,228	–	335,927	–
2200	其他應付款		12,106,866	3	10,598,704	4	9,710,972	3
2230	本期所得稅負債		1,892,788	–	1,227,511	–	1,361,089	–
2280	租賃負債－流動		376,336	–	282,588	–	330,325	–
2300	其他流動負債	六（十八）（十九）	17,333,947	5	4,392,160	2	12,226,201	4
21XX	流動負債合計		233,064,371	65	182,224,039	64	202,344,626	67
	非流動負債							
2540	長期借款	六（十八）	35,628,250	10	31,478,246	11	25,352,392	9
2570	遞延所得稅負債		673,774	–	628,638	–	520,736	–
2580	租賃負債－非流動		2,433,801	1	1,216,340	–	1,246,687	–
2600	其他非流動負債		799,242	–	966,015	–	1,054,135	–
25XX	非流動負債合計		39,535,067	11	34,289,239	11	28,173,950	9
2XXX	負債總計		272,599,438	76	216,513,278	75	230,518,576	76
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	一及六（二十二）						
3110	普通股股本		16,790,568	5	16,790,568	6	16,790,568	6
3120	特別股股本		2,000,000	1	2,000,000	1	2,000,000	1
	資本公積	六（二十三）						
3200	資本公積		28,877,031	8	28,724,498	10	28,753,684	9
	保留盈餘	六（二十四）						
3310	法定盈餘公積		8,658,903	2	7,483,640	3	7,483,640	3
3320	特別盈餘公積		9,926,105	3	8,832,794	3	8,832,794	3
3350	未分配盈餘		17,125,480	5	16,494,533	6	13,909,851	5
	其他權益							
3400	其他權益	六（二十五）	217,606	–	(9,926,104)	(4)	(9,777,281)	(3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		83,595,693	24	70,399,929	25	67,993,256	24
36XX	非控制權益	四	864,660	–	825,417	–	797,896	–
3XXX	權益總計		84,460,353	24	71,225,346	25	68,791,152	24
	重大或有負債及未認列之合約承諾	七（三）及九						
3X2X	負債及權益總計		$ 357,059,791	100	$ 287,738,624	100	$ 299,309,728	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：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111年及110年1月1日至9月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

（除每股盈餘為新台幣元外）

項目		附註	111年7月1日至9月30日 金額	%	110年7月1日至9月30日 金額	%	111年1月1日至9月30日 金額	%	110年1月1日至9月30日 金額	%
4000	營業收入	六（二十六）及七（三）	$ 189,822,815	100	$ 201,889,626	100	$ 598,743,979	100	$ 579,230,551	100
5000	營業成本	六（八）及七（三）	(182,667,778)	(96)	(193,960,645)	(96)	(575,762,876)	(96)	(556,700,738)	(96)
5950	營業毛利淨額		7,155,037	4	7,928,981	4	22,981,103	4	22,529,813	4
	營業費用	六（三十一）（三十二）及七（三）								
6100	推銷費用		(2,364,493)	(1)	(2,969,317)	(1)	(7,600,008)	(1)	(8,197,515)	(1)
6200	管理費用		(1,105,124)	(1)	(1,343,745)	(1)	(3,646,112)	(1)	(3,766,927)	(1)
6450	預期信用減損利益（損失）		(127,440)	–	283,818	–	(181,339)	–	(37,376)	–
6000	營業費用合計		(3,597,057)	(2)	(4,029,244)	(2)	(11,427,459)	(2)	(12,001,818)	(2)
6900	營業利益		3,557,980	2	3,899,737	2	11,553,644	2	10,527,995	2
	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六（二十七）	24,579	–	7,093	–	43,160	–	21,614	–
7010	其他收入	六（二十八）	410,129	–	85,478	–	582,248	–	222,009	–
7020	其他利益及損失	六（二十九）	228,843	–	(104,209)	–	366,210	–	218,975	–
7050	財務成本	六（三十）	(1,387,036)	(1)	(544,326)	–	(2,937,700)	–	(1,492,641)	–
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		430,648	–	527,954	–	1,426,122	–	1,338,273	–
7000	營業外收入及支出合計		(292,837)	(1)	(28,010)	–	(519,960)	–	308,230	–
7900	稅前淨利		3,265,143	1	3,871,727	2	11,033,684	2	10,836,225	2
7950	所得稅費用	六（三十三）	(492,066)	–	(647,742)	–	(1,873,575)	–	(1,916,443)	(1)
8200	本期淨利		$ 2,773,077	1	$ 3,223,985	2	$ 9,160,109	2	$ 8,919,782	1

（續次頁）

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至9月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	111年7月1日至9月30日 金額	%	110年7月1日至9月30日 金額	%	111年1月1日至9月30日 金額	%	110年1月1日至9月30日 金額	%
	其他綜合損益（淨額）									
	不重分類至損益之項目									
8311	確定福利計畫之再衡量數		$ —	—	$ —	—	$ —	—	$ 9	—
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）（二十五）	(433,526)	—	(1,537,331)	(1)	(1,165,043)	—	1,353,264	—
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		(856,959)	—	592,147	—	(2,555,288)	—	77,414	—
8310	不重分類至損益之項目總額		(1,290,485)	—	(945,184)	(1)	(3,720,331)	—	1,430,687	—
	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		6,393,310	3	(56,771)	—	12,558,687	2	(1,978,867)	—
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		726,913	—	(38,442)	—	1,368,934	—	(210,550)	—
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六（二十五）（三十三）	(9,317)	—	983	—	(17,987)	—	4,068	—
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		7,110,906	3	(94,230)	—	13,909,634	2	(2,185,349)	—
8300	其他綜合損益（淨額）		$ 5,820,421	3	$ (1,039,414)	(1)	$ 10,189,303	2	$ (754,662)	—
8500	本期綜合損益總額		$ 8,593,498	4	$ 2,184,571	1	$ 19,349,412	4	$ 8,165,120	1
	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		$ 2,761,865	1	$ 3,185,295	2	$ 9,102,810	2	$ 8,792,164	1
8620	非控制權益		11,212	—	38,690	—	57,299	—	127,618	—
			$ 2,773,077	1	$ 3,223,985	2	$ 9,160,109	2	$ 8,919,782	1
	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		$ 8,560,701	5	$ 2,138,172	1	$ 19,246,770	3	$ 8,036,843	1
8720	非控制權益		32,797	—	46,399	—	102,642	—	128,277	—
			$ 8,593,498	5	$ 2,184,571	1	$ 19,349,412	3	$ 8,165,120	1
	每股盈餘	六（三十四）								
	基本每股盈餘									
9750	本期淨利		$ 1.64		$ 1.90		$ 5.18		$ 5.00	
	稀釋每股盈餘									
9850	本期淨利		$ 1.64		$ 1.90		$ 5.18		$ 4.99	

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111年及110年1月1日至9月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益										
		股本			保留盈餘			其他權益				
		普通股股本	特別股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
110年度												
110年1月1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
本期合併總損益		—	—	—	—	—	8,792,164	—	—	8,792,164	127,618	8,919,782
本期其他綜合損益	六（二十五）	—	—	—	—	—	50	(2,186,000)	1,430,629	(755,321)	659	(754,662)
本期綜合損益總額		—	—	—	—	—	8,792,214	(2,186,000)	1,430,629	8,036,843	128,277	8,165,120
109年度盈餘指撥及分配	六（二十四）											
提列法定盈餘公積		—	—	—	816,223	—	(816,223)	—	—	—	—	—
提列特別盈餘公積		—	—	—	—	3,412,100	(3,412,100)	—	—	—	—	—
發放普通股股東現金紅利		—	—	—	—	—	(5,205,076)	—	—	(5,205,076)	—	(5,205,076)
發放特別股股東現金紅利		—	—	—	—	—	(400,000)	—	—	(400,000)	—	(400,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六（三）	—	—	—	—	—	189,116	—	(189,116)	—	—	—
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	六（二十三）	—	—	(108,474)	—	—	194,271	—	—	85,797	—	85,797
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		—	—	—	—	—	(7,655)	—	—	(7,655)	(24,650)	(32,305)
對子公司所有權權益變動	六（二十三）	—	—	13,425	—	—	—	—	—	13,425	205,161	218,586
非控制權變動數		—	—	—	—	—	—	—	—	—	(43,988)	(43,988)
110年9月30日餘額		$ 16,790,568	$ 2,000,000	$ 28,753,684	$ 7,483,640	$ 8,832,794	$ 13,909,851	$ (12,873,165)	$ 3,095,884	$ 67,993,256	$ 797,896	$ 68,791,152
111年度												
111年1月1日餘額		$ 16,790,568	$ 2,000,000	$ 28,724,498	$ 7,483,640	$ 8,832,794	$ 16,494,533	$ (13,385,541)	$ 3,459,437	$ 70,399,929	$ 825,417	$ 71,225,346
本期合併總損益		—	—	—	—	—	9,102,810	—	—	9,102,810	57,299	9,160,109
本期其他綜合損益	六（二十五）	—	—	—	—	—	250	13,864,293	(3,720,583)	10,143,960	45,343	10,189,303
本期綜合損益總額		—	—	—	—	—	9,103,060	13,864,293	(3,720,583)	19,246,770	102,642	19,349,412
110年度盈餘指撥及分配	六（二十四）											
提列法定盈餘公積		—	—	—	1,175,263	—	(1,175,263)	—	—	—	—	—
提列特別盈餘公積		—	—	—	—	1,093,311	(1,093,311)	—	—	—	—	—
發放普通股股東現金紅利		—	—	—	—	—	(5,876,699)	—	—	(5,876,699)	—	(5,876,699)
發放特別股股東現金紅利		—	—	—	—	—	(400,000)	—	—	(400,000)	—	(400,000)
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	六（二十三）	—	—	151,770	—	—	73,160	—	—	224,930	—	224,930
對子公司所有權權益變動	六（二十三）	—	—	763	—	—	—	—	—	763	—	763
非控制權變動數		—	—	—	—	—	—	—	—	—	(63,399)	(63,399)
111年9月30日餘額		$ 16,790,568	$ 2,000,000	$ 28,877,031	$ 8,658,903	$ 9,926,105	$ 17,125,480	$ 478,752	$ (261,146)	$ 83,595,693	$ 864,660	$ 84,460,353

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111年及110年1月1日至9月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 11,033,684	$ 10,836,225
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六（三十一）	689,552	664,951
各項攤提費用	六（十三）（三十一）	67,234	55,520
預期信用減損損失		181,339	37,376
利息費用	六（三十）	2,937,700	1,492,641
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損失（利益）	六（二十九）	5,627	(149,317)
利息收入	六（二十七）	(43,160)	(21,614)
股利收入	六（二十八）	(363,549)	(57,668)
股份基礎給付酬勞成本	六（二十一）	–	17,955
採權益法認列之關聯企業損（益）之份額		(1,426,122)	(1,338,273)
處分不動產、廠房及設備損失	六（二十九）	127	1,405
處分待出售非流動資產利益	六（二十九）	–	(457,864)
租賃修改利益	六（二十九）	(9,659)	(31,710)
處分投資利益	六（二十九）	(1,054)	(471)
減損損失	六（二十九）	–	325,235
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		128,570	132,740
應收票據		(223,890)	581,260
應收帳款		(4,887,879)	(30,656,501)
應收帳款－關係人淨額		106,088	(4,578)
其他應收款		(9,392,916)	3,188,487
其他應收款－關係人		(5,045)	(5,576)
存貨		(51,323,493)	(34,286,406)
預付款項		(271,606)	(1,038,022)
其他流動資產		(373,692)	(1,125,442)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		15,277	(9,670)
應付帳款		20,256,733	23,376,301
應付帳款－關係人		(142,157)	258,904
其他應付款		905,395	1,425,005
其他流動負債		1,379,268	40,044
其他非流動負債		(90,888)	(82,071)
營運產生之現金流出		(30,848,516)	(26,831,134)
支付之利息		(2,308,528)	(1,165,329)
支付之所得稅		(1,191,006)	(1,233,570)
收取之利息		29,815	19,382
收取之股利		1,260,980	666,600
營業活動之淨現金流出		(33,057,255)	(28,544,051)

（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111年及110年1月1日至9月30日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30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投資		$ (868,504)	$ (387,997)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融投資		—	232,317
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(90,757)	(1,239,800)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		14,465	41,309
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(44,285)	(161,461)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		5,824	630
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		30,799	47,016
取得採用權益法之投資		(11,609)	(10,531)
預付投資款增加		(150,000)	—
購置不動產、廠房及設備及無形資產	六（三十六）	(453,999)	(1,635,761)
處分不動產、廠房及設備及無形資產價款		790	6,457
處分待出售非流動資產價款		—	795,964
存出保證金增加		(77,735)	(35,411)
存出保證金減少		27,813	27,340
取得使用權資產		—	(122,663)
其他金融資產增加		(1,882,601)	—
其他金融資產減少		—	1,578,012
其他非流動資產減少		28,167	9,051
投資活動之淨現金流出		(3,471,632)	(855,528)
籌資活動之現金流量			
租賃負債本金償還	六（三十七）	(334,807)	(334,551)
舉借短期借款	六（三十七）	566,890,816	484,763,893
償還短期借款	六（三十七）	(550,024,159)	(458,975,794)
舉借長期借款（含一年內到期之長期借款）	六（三十七）	39,824,794	11,150,549
償還長期借款（含一年內到期之長期借款）	六（三十七）	(24,112,272)	(2,733,873)
應付短期票券增加	六（三十七）	42,977,931	24,825,407
應付短期票券減少	六（三十七）	(44,337,022)	(22,471,803)
存入保證金增加		29,979	586,843
存入保證金減少		(127,877)	(304,829)
發放股東現金紅利	六（二十四）	(6,276,699)	(5,605,076)
取得子公司股權	六（三十五）	—	(32,305)
非控制權益增加（減少）		(63,399)	163,736
籌資活動之淨現金流入		24,447,285	31,032,197
匯率影響數		12,243,716	(2,005,532)
本期現金及約當現金（減少）增加數		162,114	(372,914)
期初現金及約當現金餘額		14,407,940	11,020,020
期末現金及約當現金餘額		$ 14,570,054	$ 10,647,106

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111年及110年第三季

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

一、公司沿革

（一）大聯大投資控股股份有限公司（以下簡稱「本公司」）係自民國94年11月9日依法由世平興業股份有限公司（世平興業）及品佳股份有限公司（品佳）以股份轉換方式所設立之控股公司，並經主管機關核准本公司股票於同日上市，轉換後世平興業及品佳為本公司百分之百控制持有之子公司。本公司於民國97年1月1日集團組織架構調整後，富威科技股份有限公司（富威）成為本公司之子公司，並於民國97年7月16日、98年2月6日、99年11月15日及101年3月1日分別以股份轉換方式取得凱悌股份有限公司（凱悌）、詮鼎科技股份有限公司（詮鼎）、友尚股份有限公司（友尚）及大傳企業股份有限公司（大傳）百分之百之股權。本公司於民國103年1月1日再經集團組織架構調整，世平興業、品佳及友尚以股份轉換方式分別取得大傳、凱悌及富威之百分之百股權，大傳、凱悌及富威成為本公司之孫公司。本公司原對捷元股份有限公司（捷元）採用權益法評價，於民國104年4月8日本公司公開收購捷元部分股份，並於民國104年4月15日完成收購，收購後本公司持有捷元共計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111年9月30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111年11月8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111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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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。

（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112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12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號－比較資訊」	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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國110年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

（一）遵循聲明

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

2. 本合併財務報告應併同民國110年度合併財務報告閱讀。

（二）編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

（三）合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與110年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 111年9月30日	所持股權百分比 110年12月31日	所持股權百分比 110年9月30日	說明
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
大聯大投資控股股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
大聯大投資控股股份有限公司	WPG International (CI) Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註16及註17
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	世友投資股份有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註16及註17

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	說明
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	58.86	58.86	58.86	
大聯大投資控股股份有限公司	WPG EMEA B.V.	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註8、註16及註17
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	1.74	1.74	1.25	
世友投資股份有限公司	LaaS Holdings (Samoa) Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註16及註17
LaaS Holdings (Samoa) Limited	LaaS Holdings (HK) Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註16及註17
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	100.00	100.00	註16及註17
世平興業股份有限公司	WPI International (South Asia) Pte. Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註11、註16及註17
世平興業股份有限公司	WPI Technology Pte. Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註14及註15
世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
大傳企業股份有限公司	Teco Enterprise Holding（BVI）Co., Ltd.	一般投資事業	100.00	100.00	100.00	註16及註17
Teco Enterprise Holding（BVI）Co., Ltd.	大傳電子股份有限公司	電子材料及零件進出口買賣	100.00	100.00	100.00	註16及註17
WPI International（South Asia）Pte Ltd.	World Peace International Pte Ltd.	控股公司	0.00	100.00	100.00	註11、註12及註16
WPI International（South Asia）Pte Ltd.	Genuine C&C（IndoChina）Pte Ltd.	電子零件代理經銷	80.00	0.00	0.00	註11、註12及註17
WPI International（South Asia）Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	4.31	0.00	0.00	註2、註11及註12
WPI International（South Asia）Pte Ltd.	World Peace International（South Asia）Pte Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	0.00	0.00	註11及註12

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	說明
World Peace International Pte Ltd.	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd.	電子零件代理經銷	0.00	80.00	80.00	註12及註16
World Peace International Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	0.00	4.31	4.31	註2及註12
World Peace International Pte Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	電子零件代理經銷	0.00	100.00	100.00	註12
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	資訊產品代理經銷	100.00	100.00	100.00	註3、註16及註17
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
WPI Technology Pte. Ltd.	世平國際（香港）有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註14及註15
世平國際（香港）有限公司	WPG C&C Limited	資訊產品代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
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	0.00	0.00	0.00	註10
龍臨實業股份有限公司	Longview Technology GC Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註16及註17
龍臨實業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
Longview Technology GC Limited	隆昕國際（香港）有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
品佳股份有限公司	品佳國際有限公司	控股公司	100.00	100.00	100.00	註16及註17
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註16及註17
品佳股份有限公司	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	說明
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
品佳國際有限公司	品佳電子有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
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	0.00	0.00	0.00	註9
WPG Korea Co., Ltd.	Apache Communication Inc.(B.V.I.)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註16及註17
Apache Communication Inc.(B.V.I.)	Apache Korea Corp.	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註16及註17
WPG International (CI) Limited	WPG International (Hong Kong) Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註16及註17
WPG International (CI) Limited	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	95.69	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	100.00	註16及註17
WPG International (CI) Limited	大聯大雲端服務有限公司	一般貿易	100.00	100.00	100.00	註16及註17
WPG International (CI) Limited	大聯大基通有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大電子（香港）有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿（深圳）有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	100.00	
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Malaysia Sdn. Bhd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG (Thailand) Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註5、註16及註17
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	99.99	99.99	99.99	註6、註16及註17

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	說明
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Electronics (Philippines) Inc.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註4、註16及註17
WPG South Asia Pte. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Vietnam Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註16及註17
WPG Malaysia Sdn. Bhd	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	0.01	0.01	0.01	註6、註16及註17
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	恆伸股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	100.00	註16及註17
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	Fame Hall International Co., Ltd.	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註16及註17
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註16及註17
Fame Hall International Co., Ltd.	AIT Japan Inc.	電子材料批發銷售	100.00	100.00	100.00	註16及註17
Frontek International Limited	芯利安科技有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註16及註17
友尚股份有限公司	建智股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	電子零件之買賣	100.00	100.00	100.00	註16及註17
建智股份有限公司	建智（香港）有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註16及註17
Suntop Investments Limited	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	
Suntop Investments Limited	Yosun Singapore Pte Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註16及註17

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	說明
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚華南科技（深圳）有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註16及註17
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚電子（上海）有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	100.00	100.00	100.00	註16及註17
鑫聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	電腦及週邊設備	100.00	100.00	100.00	
鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大（香港）有限公司	控股公司	100.00	100.00	100.00	
鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫鵬瑜有限公司	電子產品等之銷售	100.00	0.00	0.00	註13
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	100.00	註17
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	100.00	
鑫聯大(香港)有限公司	鑫加淘（上海）實業發展有限公司	室內兒童主題樂園	70.00	70.00	70.00	註16及註17
鑫聯大(香港)有限公司	鑫鵬瑜有限公司	電子產品等之銷售	0.00	100.00	100.00	註7、註13及註16
鑫加淘(上海)實業發展有限公司	鑫童樂（上海）實業發展有限公司	室內兒童主題樂園	100.00	100.00	100.00	註16及註17
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	經營B2C與O2O事業的電子商務公司	100.00	100.00	100.00	註16及註17
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	控股公司	100.00	100.00	100.00	註16及註17
鵬瑜（上海）數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	電子產品等之銷售	100.00	100.00	100.00	註17

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（South Asia）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：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7：該子公司於民國110年1月成立。

註8：該子公司於民國110年3月成立。

註9：該子公司於民國110年6月解散清算完畢。

註10：該子公司於民國110年3月已解散清算，並於110年7月解散清算完畢。

註11：子公司World Peace International (BVI) Limited.於民國110年11月更名為WPI International（South Asia）Pte. Ltd.。

註12：WPI International（South Asia）Pte. Ltd.及World Peace International Pte Ltd.進行合併，合併基準日為民國111年1月1日，WPI International（South Asia）Pte. Ltd.為存續公司，World Peace International Pte Ltd.為消滅公司， World Peace International Pte Ltd.所持有之股權轉由WPI International（South Asia）Pte. Ltd.持有。

註13：鑫聯大投資控股股份有限公司於董事會決議向鑫聯大（香港）有限公司收購鑫鵬瑜有限公司100%股權，交易基準日為民國111年1月1日。

註14：子公司WPI Investment Holding（BVI）Company Ltd.已於民國111年3月更名為WPI Investment Holding Company Pte. Ltd.。

註15：子公司WPI Investment Holding Company Pte. Ltd.已於民國111年8月更名為WPI Technology Pte. Ltd.。

註16：因不符合重要子公司定義，其民國110年9月30日之財務報告未經會計師核閱。

註17：因不符合重要子公司定義，其民國111年9月30日之財務報告未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日非控制權益總額分別為$864,660、$825,417及$797,896，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

		非控制權益					
		111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
子公司名稱	主要營業場所	金額	持股百分比	金額	持股百分比	金額	持股百分比
鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司（註）	台灣	$ 821,296	39.40%	$ 780,787	39.40%	$ 763,959	39.89%

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		
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動資產	$ 7,990,862	$ 6,158,770	$ 5,453,089
非流動資產	416,314	352,674	336,563
流動負債	(6,123,243)	(4,407,464)	(3,736,599)
非流動負債	(202,014)	(115,901)	(142,745)
淨資產總額	2,081,919	1,988,079	1,910,308
減：非控制權益	(2,593)	5,797	(4,671)
歸屬於母公司業主之權益	$ 2,084,512	$ 1,982,282	$ 1,914,979

(2) 綜合損益表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
收入	$ 5,065,366	$ 4,667,922
稅前淨利	43,218	130,705
所得稅費用	(11,256)	(32,330)
本期淨利	31,962	98,375
其他綜合損益（稅後淨額）	47,391	(509)
本期綜合損益總額	79,353	97,866
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(3,158)	(980)
支付予非控制權益股利	$ —	$ —

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
收入	$ 14,787,208	$ 13,679,727
稅前淨利	219,714	422,297
所得稅費用	(64,546)	(96,321)
本期淨利	155,168	325,976
其他綜合損益（稅後淨額）	100,412	(16,396)
本期綜合損益總額	255,580	309,580
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(8,390)	(3,540)
支付予非控制權益股利	$ 63,399	$ 43,988

(3) 現金流量表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流（出）入	$ (2,622,250)	$ 329,398
投資活動之淨現金流出	(192,472)	(13,592)
籌資活動之淨現金流入（出）	1,655,646	(338,075)
匯率變動對現金及約當現金之影響	155,123	(23,852)
本期現金及約當現金減少數	(1,003,953)	(46,121)
期初現金及約當現金餘額	1,600,601	1,019,529
期末現金及約當現金餘額	$ 596,648	$ 973,408

（四）員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

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日收盤價。

（五）所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

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

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債

由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

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

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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
零用金及庫存現金	$ 9,929	$ 7,147	$ 6,583
支票存款	2,492,763	2,969,222	2,125,840
活期存款	11,448,869	10,449,997	7,363,476
定期存款	618,493	981,574	1,151,207
合計	$ 14,570,054	$ 14,407,940	$ 10,647,106

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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	$ —	$ 5,282	$ 10,200
衍生性金融商品	46,466	1,523	4,004
小計	46,466	6,805	14,204
評價調整	1,079	1,591	(605)
合計	$ 47,545	$ 8,396	$ 13,599
持有供交易之金融負債			
衍生性金融商品	$ 1,007	$ 7,068	$ 3,506

項　　目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30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	$ 178,800	$ 182,766	$ 182,196
興櫃公司股票	—	—	49,605
非上市、上櫃、興櫃股票	1,568,152	1,549,453	1,515,481
非公開發行公司特別股股票	34,200	34,200	—
小計	1,781,152	1,766,419	1,747,282
評價調整	469	153,681	(198,095)
合計	$ 1,781,621	$ 1,920,100	$ 1,549,187

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債認列於（損）益之明細如下：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債		
權益工具	$ (103,643)	$ 32,363
衍生性金融商品	151,656	(2,498)
	$ 48,013	$ 29,865

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債		
權益工具	$ (185,200)	$ 141,648
衍生性金融商品	179,573	7,669
	$ (5,627)	$ 149,317

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

	111年9月30日		
衍生性金融資產／負債	合約金額（名目本金)(註)		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約			
-預售遠期外匯	人民幣	70,000	111.07.11~111.12.20
-預購遠期外匯	美金	36,348	111.08.23~112.01.12
	歐元	1,500	111.09.15~111.10.12
-預購遠期外匯-SWAP	美金	113,000	111.09.21~111.10.20
期貨交易	$	2,664	111.09.30~111.10.19

		110年12月31日	
衍生性金融資產／負債	合約金額（名目本金)(註)		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約			
-預售遠期外匯	人民幣	30,000	110.10.29~111.03.21
-預售遠期外匯-SWAP	美金	10,000	110.12.14~111.01.26
-預購遠期外匯	美金	29,490	110.11.18~111.03.30
	歐元	1,500	110.12.14~111.01.14
期貨交易	$	7,303	110.12.29~111.01.19

		110年9月30日	
衍生性金融資產／負債	合約金額（名目本金)(註)		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約			
-預售遠期外匯	美金	500	110.09.17~110.12.29
	人民幣	30,000	110.08.23~110.12.01
	歐元	750	110.09.02~110.11.03
-預售遠期外匯-SWAP	美金	10,000	110.09.14~110.12.17
-預購遠期外匯	美金	17,273	110.06.28~110.11.29
	歐元	3,000	110.09.13~110.10.14
期貨交易	$	3,390	110.09.30~110.10.20

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111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日期貨帳戶中留存之保證金餘額分別為$3,200、$3,841及$3,651，其中超額保證金額分別為$3,016、$3,473及$3,467。

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／負債信用風險資訊，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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	$ 2,903,555	$ 2,041,050	$ 2,041,050
非上市、上櫃、興櫃股票	78,006	72,007	40,956
小計	2,981,561	2,113,057	2,082,006
評價調整	43,462	1,208,505	1,258,332
合計	$ 3,025,023	$ 3,321,562	$ 3,340,338

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111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日之公允價值分別為$3,025,023、$3,321,562及$3,340,338。

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：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
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	$ (433,526)	$ (1,537,331)
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	$ —	$ 189,116

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
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	$ (1,165,043)	$ 1,353,264
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	$ —	$ 189,116

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111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日信用風險最大之暴險金額分別為$2,981,561、$2,113,057及$2,082,006。

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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動項目：			
定期存款	$ 281,232	$ 220,199	$ 220,549
非流動項目：			
資金匯回專法款項	$ 1,649,707	$ 1,438,233	$ 1,447,066

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
利息收入	$ 11,327	$ 1,840

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
利息收入	$ 18,689	$ 2,857

2. 本集團部分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，於民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日分別為$1,649,707、$1,438,233及$1,447,066，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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收票據	$ 2,965,096	$ 2,741,206	$ 2,629,717
減：備抵損失	－	(4)	(1)
	$ 2,965,096	$ 2,741,202	$ 2,629,716
應收帳款	$ 136,972,794	$ 132,040,252	$ 139,524,256
減：備抵損失	(939,701)	(671,924)	(684,428)
	$ 136,033,093	$ 131,368,328	$ 138,839,828

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年9月30日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 126,807,057	$ 2,965,096	$ 121,860,512	$ 2,741,173
逾期第1個月	8,594,845	—	9,352,793	33
逾期第2個月	541,070	—	300,947	—
逾期第3個月	140,082	—	57,003	—
逾期第4個月	227,352	—	5,208	—
逾期第5個月以上	662,388	—	463,789	—
	$ 136,972,794	$ 2,965,096	$ 132,040,252	$ 2,741,206

	110年9月30日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 132,179,559	$ 2,629,673
逾期第1個月	6,480,346	44
逾期第2個月	279,676	—
逾期第3個月	46,000	—
逾期第4個月	13,253	—
逾期第5個月以上	525,422	—
	$ 139,524,256	$ 2,629,717

以上係以逾期月份為基準進行之帳齡分析。

2. 民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日，本集團與客戶合約之應收款（含應收票據）餘額分別為$139,937,890、$134,781,458及$142,153,973。

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111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日信用風險最大之暴險金額為$2,965,096、$2,741,202及$2,629,716；最能代表本集團應收帳款於民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日信用風險最大之暴險金額為$136,033,093、$131,368,328及$138,839,828。

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111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日止尚未結清之已讓售應收帳款相關資訊如下：

111年9月30日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
國泰世華商業銀行	$ 523,994	$ 523,994	美金	50,000	$ 523,994	1.22%~3.85%	註1
兆豐國際商業銀行	2,120,917	2,120,917	美金	130,500	1,277,119	2.51%~4.76%	註2
			$	690,000			
中國信託商業銀行	6,017,895	6,017,895	美金	419,600	3,854,096	1.2%~4.1%	註3
			$	162,000			
玉山商業銀行	3,384,927	3,384,927	美金	273,500	2,244,407	1.37%~4.13%	註4
			$	20,000			
台北富邦商業銀行	1,534,971	1,534,971	美金	99,000	1,411,462	1.55%~4.18%	註5
元大商業銀行	336,747	336,747	美金	29,000	53,090	3.82%~4.92%	註6
香港商香港上海匯豐銀行	8,477,064	8,477,064	美金	362,900	7,724,359	2.91%~3.86%	註7
渣打國際商業銀行	66,571	66,571	美金	3,000	—	—	無
台新國際商業銀行	3,783,717	3,783,717	美金	21,000	2,534,972	2.05%~4.06%	註8
			$	11,510,000			
永豐商業銀行	2,193,526	2,193,526	美金	140,000	960,846	2.55%~4.82%	註9
遠東國際商業銀行	371,482	371,482	美金	19,000	79,846	2.29%~4.9%	註10
			$	400,000			
彰化商業銀行	666,956	666,956	美金	85,000	311,640	2.62%~4.12%	註11
星展商業銀行	9,042,073	9,042,073	美金	534,000	6,423,197	1%~4.77%	註12
合作金庫商業銀行	35,265	35,265	美金	2,500	2,870	3.39%	註13
			$	10,000			
香港商恒生銀行	12,761,902	12,761,902	美金	476,452	12,459,794	1.84%~4.11%	無
凱基銀行	599,103	599,103	美金	76,000	217,357	1.88%~4.25%	註14
			$	750,000			
台灣銀行	7,675	7,675	美金	20,000	7,675	3.12%~3.54%	註15
日商瑞穗銀行	2,576,447	2,576,447	美金	145,000	2,576,447	3.28%~4.07%	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130,500仟元及$690,000作為擔保。

註3：本集團簽發本票美金40,010仟元及$16,200作為擔保。

註4：本集團簽發本票美金273,500仟元及$20,000作為擔保。

註5：本集團簽發本票美金500仟元作為擔保。

註6：本集團簽發本票美金29,000仟元作為擔保。

註7：本集團簽發本票美金349,610仟元作為擔保。

註8：本集團簽發本票美金2,100仟元及$11,330,000作為擔保。

註9：本集團簽發本票美金110,000仟元作為擔保。

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85,000仟元作為擔保。

註12：本集團簽發本票美金432,600仟元作為擔保。

註13：本集團簽發本票美金2,500仟元及$10,000作為擔保。

註14：本集團簽發本票美金7,600仟元及$750,000作為擔保。

註15：本集團簽發本票美金20,000仟元作為擔保。

註16：本集團簽發本票美金115,000仟元作為擔保。

110年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
國泰世華商業銀行	$ 417,195	$ 417,195	美金	50,000	$ 417,195	0.61%~0.77%	註1
兆豐國際商業銀行	2,806,605	2,806,605	美金	145,000	2,497,796	0.85%~1.45%	註2
			$	510,000			
中國信託商業銀行	5,497,258	5,497,258	美金	343,900	5,271,536	0.58%~0.96%	註3
			$	162,000			
玉山商業銀行	4,193,854	4,193,854	美金	264,700	3,945,260	0.7%~1.16%	註4
			$	20,000			
台北富邦商業銀行	1,037,733	1,037,733	美金	27,000	1,035,454	0.7%~0.95%	註5
			$	1,104,300			
元大商業銀行	659,736	659,736	美金	32,500	399,850	0.93%~1.16%	註6
香港商香港上海匯豐銀行	8,840,353	8,840,353	美金	366,900	8,823,509	0.63%~0.92%	註7
渣打國際商業銀行	32,010	32,010	美金	3,000	—	—	無
台新國際商業銀行	6,316,230	6,316,230	美金	15,000	5,026,763	0.67%~1.1%	註8
			$	11,300,000			
永豐商業銀行	2,184,179	2,184,179	美金	115,000	2,005,080	0.65%~0.95%	註9

110年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
遠東國際商業銀行	$ 180,757	$ 180,757	美金	19,000	$ 120,073	0.95%~1.19%	註10
			$	400,000			
彰化商業銀行	171,300	171,300	美金	20,000	171,300	0.78%~0.8%	註11
星展商業銀行	5,967,175	5,967,175	美金	284,000	5,967,175	0.61%~0.99%	註12
合作金庫商業銀行	73,376	73,376	美金	3,000	50,184	0.9%~0.93%	註13
			$	15,000			
香港商恒生銀行	10,765,283	10,765,283	美金	442,000	10,639,525	1.03%~1.3%	無
凱基銀行	754,862	754,862	美金	64,000	595,236	0.8%~0.95%	註14
			$	950,000			
台灣銀行	270,473	270,473	美金	17,000	270,473	0.71%~0.93%	註15
日商瑞穗銀行	1,173,356	1,173,356	美金	100,000	1,173,356	0.88%	註16
法國巴黎銀行	746,181	746,181	美金	30,000	746,181	1.26%~1.33%	無

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145,000仟元及$510,000作為擔保。

註3：本集團簽發本票美金34,640仟元及$16,200作為擔保。

註4：本集團簽發本票美金264,700仟元及$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32,500仟元作為擔保。

註7：本集團簽發本票美金349,610仟元作為擔保。

註8：本集團簽發本票美金1,500仟元及$11,120,000作為擔保。

註9：本集團簽發本票美金100,000仟元作為擔保。

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20,000仟元作為擔保。

註12：本集團簽發本票美金220,000仟元作為擔保。

註13：本集團簽發本票美金3,000仟元及$15,000作為擔保。

註14：本集團簽發本票美金10,000仟元及$770,000作為擔保。

註15：本集團簽發本票美金17,000仟元作為擔保。

註16：本集團簽發本票美金100,000仟元作為擔保。

110年9月30日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
國泰世華商業銀行	$ 486,635	$ 486,635	美金	50,000	$ 486,635	0.61%~0.64%	註1
兆豐國際商業銀行	2,821,295	2,821,295	美金	145,000	2,566,606	0.85%~1.45%	註2
			$	410,000			
中國信託商業銀行	5,511,068	5,511,068	美金	196,400	4,766,579	0.65%~0.94%	註3
			$	5,162,000			
玉山商業銀行	3,613,586	3,613,586	美金	227,700	2,585,583	0.7%~1.06%	註4
			$	20,000			
台北富邦商業銀行	444,186	444,186	美金	23,000	442,203	0.73%~0.95%	註5
			$	1,474,300			
元大商業銀行	668,678	668,678	美金	32,500	416,935	0.92%~1.01%	註6
香港商香港上海匯豐銀行	7,089,104	7,089,104	美金	298,500	7,040,575	0.83%~1.95%	註7
渣打國際商業銀行	34,444	34,444	美金	3,000	—	—	無
台新國際商業銀行	5,570,631	5,570,631	美金	15,000	3,493,143	0.67%~1.04%	註8
			$	10,300,000			
永豐商業銀行	1,851,491	1,851,491	美金	95,000	1,346,772	0.68%~1.11%	註9
遠東國際商業銀行	157,112	157,112	美金	19,000	87,382	0.97%~1%	註10
			$	400,000			
彰化商業銀行	573,513	573,513	美金	25,000	206,472	0.78%	註11
星展商業銀行	5,227,299	5,227,299	美金	274,000	4,946,690	0.61%~0.81%	註12
合作金庫商業銀行	61,313	61,313	美金	3,000	32,794	0.79%~0.84%	註13
			$	15,000			
香港商恒生銀行	9,954,281	9,954,281	美金	442,000	9,763,409	1.02%~1.3%	無
凱基銀行	628,016	628,016	美金	22,000	87,766	0.95%	註14
			$	950,000			
台灣銀行	300,621	300,621	美金	17,000	300,621	0.67%~0.76%	註15
日商瑞穗銀行	613,500	613,500	美金	50,000	613,500	0.88%~1.18%	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145,000仟元及$410,000作為擔保。

註3：本集團簽發本票美金19,640仟元及$516,200作為擔保。

註4：本集團簽發本票美金227,700仟元及$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32,500仟元作為擔保。

註7：本集團簽發本票美金288,050仟元作為擔保。

註8：本集團簽發本票美金1,500仟元及$10,120,000作為擔保。

註9：本集團簽發本票美金80,000仟元作為擔保。

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25,000仟元作為擔保。

註12：本集團簽發本票美金210,000仟元作為擔保。

註13：本集團簽發本票美金3,000仟元及$15,000作為擔保。

註14：本集團簽發本票美金22,000仟元及$790,000作為擔保。

註15：本集團簽發本票美金17,000仟元作為擔保。

註16：本集團簽發本票美金50,000仟元作為擔保。

（七）其他應收款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收帳款讓售保留款	$ 11,838,061	$ 2,931,970	$ 6,423,108
應退營業稅	441,027	550,471	591,936
其他	4,304,704	3,691,840	2,729,098
	$ 16,583,792	$ 7,174,281	$ 9,744,142

（八）存貨

	111年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 130,930,535	$ (1,737,617)	$ 129,192,918
在途存貨	8,341,952	—	8,341,952
	$ 139,272,487	$ (1,737,617)	$ 137,534,870

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 80,444,435	$ (1,408,333)	$ 79,036,102
在途存貨	7,178,604	—	7,178,604
	$ 87,623,039	$ (1,408,333)	$ 86,214,706

	110年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 84,907,744	$ (1,229,883)	$ 83,677,861
在途存貨	7,708,570	—	7,708,570
	$ 92,616,314	$ (1,229,883)	$ 91,386,431

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
出售存貨成本	$ 182,206,398	$ 193,851,175
存貨跌價損失	461,351	109,472
存貨盤虧（盈）	29	(2)
銷貨成本	$ 182,667,778	$ 193,960,645

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
出售存貨成本	$ 575,390,146	$ 556,737,569
存貨跌價損失(回升利益)	371,092	(36,892)
存貨盤虧	1,638	61
銷貨成本	$ 575,762,876	$ 556,700,738

本集團民國110年1月1日至9月30日因出售或退回以前年度已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

（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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
文曄科技股份有限公司（文曄）	$ 12,315,010	$ 12,856,281	$ 12,030,580
荃寶科技股份有限公司（荃寶）	208,463	177,208	165,048
朝昶科技股份有限公司	45,367	45,766	47,761
宇量科技股份有限公司（宇量）	69,617	74,921	73,505
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	72,267	67,392	67,147
匯宏科技股份有限公司	19,922	27,131	27,110
蘇州新寧物流有限公司	48,471	46,012	45,511
基通物流(上海)有限公司	31,404	27,828	25,835
VITEC WPG Limited	85,660	46,690	42,181
AutoSys Co., Ltd.	65,980	69,019	69,869
Beauteek Global Wellness Corporation Limited	17,541	5,288	5,199
Supply Consultants Limited	10,150	9,788	9,367
	$ 12,989,852	$ 13,453,324	$ 12,609,113

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	持股比例			關係之性質	衡量方法
		111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日		
文曄	台灣	20.04%	22.06%	22.20%	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		
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動資產	$ 211,318,573	$ 149,136,255	$ 148,021,135
非流動資產	14,599,570	23,847,346	21,723,663
流動負債	(149,414,049)	(110,582,313)	(114,107,193)
非流動負債	(20,014,124)	(8,906,666)	(6,150,211)
淨資產總額	$ 56,489,970	$ 53,494,622	$ 49,487,394
其他無形及有形淨資產之公允價值調整	116,874	91,009	82,293
調整後淨資產總額	$ 56,606,844	$ 53,585,631	$ 49,569,687

	文曄		
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
占關聯企業資產之份額	$ 11,227,839	$ 11,769,110	$ 10,943,409
商譽（註）	1,087,171	1,087,171	1,087,171
關聯企業帳面價值	$ 12,315,010	$ 12,856,281	$ 12,030,580

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，及文曄發行員工認股權憑證和買回庫藏股股票，致本集團對文曄之持股比例下降為20.04%，並增加資本公積$151,770。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。

綜合損益表

	文曄	
	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
收入	$ 155,668,796	$ 119,104,670
繼續營業單位本期淨利	2,010,095	2,232,183
其他綜合損益（稅後淨額）	(690,913)	(965,277)
本期綜合損益總額	$ 1,319,182	$ 1,266,906
自關聯企業收取之股利	$ —	$ 567,230

	文曄	
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
收入	$ 413,732,579	$ 318,847,437
繼續營業單位本期淨利	6,302,993	5,630,562
其他綜合損益（稅後淨額）	(5,327,507)	353,270
本期綜合損益總額	$ 975,486	$ 5,983,832
自關聯企業收取之股利	$ 888,183	$ 567,230

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111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為$674,842、$597,043及$578,533。

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨利	$ 26,115	$ 19,688
其他綜合損益(稅後淨額)	28,813	(124)
本期綜合損益總額	$ 54,928	$ 19,564

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨利	$ 64,443	$ 60,482
其他綜合損益(稅後淨額)	54,264	(8,905)
本期綜合損益總額	$ 118,707	$ 51,577

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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
文曄科技股份有限公司	$ 10,414,068	$ 13,017,585	$ 10,715,155

5. 本集團民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30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20.04%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。
9. 上列採權益法評價之被投資公司民國111年及110年9月30日之採權益法之投資餘額，暨民國111年及110年1月1日至9月30日之投資(損)益，除文曄係依據會計師核閱之財務報表編製外，其餘均係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告評價而得。

（十）不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及待驗設備	合計
成本								
111年1月1日餘額	$ 6,886,813	$ 4,015,647	$ 14,997	$ 576,415	$ 748,915	$ 731,604	$ 770,274	$ 13,744,665
增添	33,562	35,626	2,667	27,538	45,511	60,712	158,808	364,424
處分	—	—	—	(17,214)	(2,357)	(621)	—	(20,192)
移轉（註）	—	—	—	4,225	6,952	858,643	(866,492)	3,328
匯率影響數	(6,987)	14,133	903	17,412	47,863	56,987	14,247	144,558
111年9月30日餘額	$ 6,913,388	$ 4,065,406	$ 18,567	$ 608,376	$ 846,884	$ 1,707,325	$ 76,837	$ 14,236,783
累計折舊及減損								
111年1月1日餘額	$ 1,582	$ 614,642	$ 12,516	$ 372,188	$ 548,644	$ 283,378	$ —	$ 1,832,950
折舊費用	—	116,951	735	49,094	36,768	104,460	—	308,008
處分	—	—	—	(17,097)	(2,140)	(38)	—	(19,275)
匯率影響數	—	7,815	896	14,173	42,944	18,938	—	84,766
111年9月30日餘額	$ 1,582	$ 739,408	$ 14,147	$ 418,358	$ 626,216	$ 406,738	$ —	$ 2,206,449
111年9月30日淨額	$ 6,911,806	$ 3,325,998	$ 4,420	$ 190,018	$ 220,668	$ 1,300,587	$ 76,837	$ 12,030,334

註：係自存貨轉至不動產、廠房及設備為$3,328。

	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								
110年1月1日餘額	$ 6,312,332	$ 4,186,844	$ 15,181	$ 564,936	$ 603,531	$ 476,069	$ 3,813	$ 12,162,706
增添	796,191	59,943	—	47,682	93,033	241,291	130,833	1,368,973
處分	—	(1,109)	—	(31,306)	(1,742)	(3,806)	—	(37,963)
移轉（註）	(210,082)	(253,836)	—	(10,889)	—	7,723	—	(467,084)
匯率影響數	(9,254)	(31,465)	(180)	(5,955)	(10,883)	(9,154)	(993)	(67,884)
110年9月30日餘額	$ 6,889,187	$ 3,960,377	$ 15,001	$ 564,468	$ 683,939	$ 712,123	$ 133,653	$ 12,958,748
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	$ 1,582	$ 554,862	$ 11,853	$ 358,147	$ 449,449	$ 226,280	$ —	$ 1,602,173
折舊費用	—	110,304	657	45,001	85,432	41,006	—	282,400
處分	—	(1,041)	—	(29,950)	(1,742)	(3,721)	—	(36,454)
移轉（註）	—	(83,746)	—	(8,273)	—	5,528	—	(86,491)
匯率影響數	—	(9,318)	(175)	(4,816)	(8,127)	(2,908)	—	(25,344)
110年9月30日餘額	$ 1,582	$ 571,061	$ 12,335	$ 360,109	$ 525,012	$ 266,185	$ —	$ 1,736,284
110年9月30日淨額	$ 6,887,605	$ 3,389,316	$ 2,666	$ 204,359	$ 158,927	$ 445,938	$ 133,653	$ 11,222,464

註：係自不動產、廠房及設備移轉至待出售非流動資產淨額計$315,516及投資性不動產淨額計$65,077。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
資本化金額	$ 159	$ —
資本化利率區間	1.01%~1.05%	—

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
資本化金額	$ 439	$ —
資本化利率區間	0.94%~1.05%	—

2. 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25年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值變動表資訊如下：

	房屋及建築	運輸設備（公務車）	辦公設備（影印機）	其他設備	合計
成本					
111年1月1日餘額	$ 2,087,839	$ 111,396	$ 86,928	$ 160,810	$ 2,446,973
增添	1,499,016	51,107	5,946	6,517	1,562,586
處分	(601,620)	(37,469)	(24,377)	(16,432)	(679,898)
匯率影響數	202,448	15,196	764	4,262	222,670
111年9月30日餘額	$ 3,187,683	$ 140,230	$ 69,261	$ 155,157	$ 3,552,331
累計折舊					
111年1月1日餘額	$ 800,888	$ 54,474	$ 26,322	$ 21,000	$ 902,684
折舊費用	296,093	35,266	6,755	19,299	357,413
處分	(528,488)	(36,793)	(24,081)	(3,580)	(592,942)
匯率影響數	48,891	5,721	653	561	55,826
111年9月30日餘額	$ 617,384	$ 58,668	$ 9,649	$ 37,280	$ 722,981
111年9月30日淨額	$ 2,570,299	$ 81,562	$ 59,612	$ 117,877	$ 2,829,350

	房屋及建築	運輸設備（公務車）	辦公設備（影印機）	其他設備	合計
成本					
110年1月1日餘額	$ 2,284,734	$ 85,258	$ 26,925	$ 26,967	$ 2,423,884
增添	984,295	59,059	52,306	136,118	1,231,778
處分	(911,736)	(27,912)	(2,070)	(5,188)	(946,906)
匯率影響數	(39,975)	(1,758)	(231)	(1,055)	(43,019)
110年9月30日餘額	$ 2,317,318	$ 114,647	$ 76,930	$ 156,842	$ 2,665,737
累計折舊					
110年1月1日餘額	$ 721,155	$ 46,310	$ 16,767	$ 8,958	$ 793,190
折舊費用	302,602	35,366	7,809	13,429	359,206
處分	(79,535)	(27,241)	(1,888)	(5,188)	(113,852)
匯率影響數	(14,535)	(619)	(147)	(113)	(15,414)
110年9月30日餘額	$ 929,687	$ 53,816	$ 22,541	$ 17,086	$ 1,023,130
110年9月30日淨額	$ 1,387,631	$ 60,831	$ 54,389	$ 139,756	$ 1,642,607

3. 本集團於民國111年及110年1月1日至9月30日使用權資產之增添分別為$1,562,586及$1,231,778。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 16,388	$ 15,464
屬短期租賃合約之費用	3,953	5,326
屬低價值資產租賃之費用	3,432	3,285

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 45,532	$ 47,329
屬短期租賃合約之費用	11,870	13,540
屬低價值資產租賃之費用	9,045	5,532

5. 本集團於民國111年及110年1月1日至9月30日租賃現金流出總額分別為$401,254及$400,952。

（十二）投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
成本			
111年1月1日餘額	$ 609,427	$ 1,425,918	$ 2,035,345
增添	—	8,622	8,622
匯率影響數	—	26,696	26,696
111年9月30日餘額	$ 609,427	$ 1,461,236	$ 2,070,663
累計折舊			
111年1月1日餘額	$ —	$ 455,401	$ 455,401
折舊費用	—	24,131	24,131
匯率影響數	—	6,590	6,590
111年9月30日餘額	$ —	$ 486,122	$ 486,122
111年9月30日淨額	$ 609,427	$ 975,114	$ 1,584,541

	土地	房屋及建築	合計
成本			
110年1月1日餘額	$ 626,460	$ 1,362,257	$ 1,988,717
移轉（註）	(17,033)	70,047	53,014
匯率影響數	—	(14,453)	(14,453)
110年9月30日餘額	$ 609,427	$ 1,417,851	$ 2,027,278
累計折舊			
110年1月1日餘額	$ —	$ 414,978	$ 414,978
折舊費用	—	23,345	23,345
移轉（註）	—	10,521	10,521
匯率影響數	—	(3,271)	(3,271)
110年9月30日餘額	$ —	$ 445,573	$ 445,573
110年9月30日淨額	$ 609,427	$ 972,278	$ 1,581,705

註：係自投資性不動產移轉至待出售非流動資產淨額計$22,584，及自不動產、廠房及設備轉至投資性不動產淨額計$65,077。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	$ 21,156	$ 14,519
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	$ 7,173	$ 5,290
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 1,112	$ 2,588

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	$ 53,565	$ 37,423
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	$ 18,629	$ 14,970
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 7,138	$ 9,733

2. 本集團持有之投資性不動產於民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日之公允價值分別為$3,134,245、$3,104,450及$2,431,842。民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日之公允價值係依獨立評價專家之評價結果，該評價係依不同標的分別採用比較法、加權收益法及成本法。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；成本法係按中華民國不動產估價師公會全國聯合會發布之第四號公報之造價標準表計算。收益法之主要假設如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
折現率	2%~7.5%	2%~7.5%	2%~7.5%
成長率	0%~5%	1%~5%	0%~5%
毛利率	1.87%~2.65%	1.19%~3.17%	1.87%~2.65%
收益資本化率	1.22%	1.22%	不適用

3. 無投資性不動產減損之情形。

4. 投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

（十三）無形資產

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
成本					
111年1月1日餘額	$ 266,560	$ 433,754	$ 5,552,585	$ 59,810	$ 6,312,709
單獨取得	—	42,481	—	—	42,481
處分	(15,714)	(28,401)	—	(35,539)	(79,654)
匯率影響數	37,111	4,855	31,731	2,001	75,698
111年9月30日餘額	$ 287,957	$ 452,689	$ 5,584,316	$ 26,272	$ 6,351,234
累計折舊及減損					
111年1月1日餘額	$ 266,560	$ 334,594	$ 452,859	$ 38,049	$ 1,092,062
攤銷費用	—	67,234	—	—	67,234
處分	(15,714)	(28,401)	—	(35,539)	(79,654)
匯率影響數	37,111	3,802	11,733	2,001	54,647
111年9月30日餘額	$ 287,957	$ 377,229	$ 464,592	$ 4,511	$ 1,134,289
111年9月30日淨額	$ —	$ 75,460	$ 5,119,724	$ 21,761	$ 5,216,945

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
成本					
110年1月1日餘額	$ 273,855	$ 397,472	$ 5,590,438	$ 39,018	$ 6,300,783
單獨取得	—	44,173	—	—	44,173
處分	—	(6,365)	(31,146)	—	(37,511)
匯率影響數	(5,744)	(2,063)	(5,381)	(763)	(13,951)
110年9月30日餘額	$ 268,111	$ 433,217	$ 5,553,911	$ 38,255	$ 6,293,494
累計折舊及減損					
110年1月1日餘額	$ 273,855	$ 262,180	$ 63,897	$ 39,018	$ 638,950
攤銷費用	—	55,520	—	—	55,520
減損損失	—	—	325,235	—	325,235
處分	—	(12)	(31,146)	—	(31,158)
匯率影響數	(5,744)	(1,583)	(1,183)	(763)	(9,273)
110年9月30日餘額	$ 268,111	$ 316,105	$ 356,803	$ 38,255	$ 979,274
110年9月30日淨額	$ —	$ 117,112	$ 5,197,108	$ —	$ 5,314,220

攤銷費用明細如下：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
推銷費用	$ 1,411	$ 1,526
管理費用	18,994	18,682
	$ 20,405	$ 20,208

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
推銷費用	$ 4,054	$ 4,604
管理費用	63,180	50,916
	$ 67,234	$ 55,520

1. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
友尚子集團	$ 3,690,476	$ 3,663,567	$ 3,633,124
世平子集團	1,649,557	1,644,735	1,644,937
其他	244,283	244,283	244,282
	5,584,316	5,552,585	5,522,343
累計減損	(464,592)	(452,859)	(325,235)
	$ 5,119,724	$ 5,099,726	$ 5,197,108

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111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日所採用稅前折現率各為3.14%~7.48%、3.14%~8.84%及2.88%~6.74%。

3. 本集團民國111年及110年1月1日至9月30日所認列之商譽減損損失，明細如下：

	111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
	認列於當期損益	認列於其他綜合損益	認列於當期損益	認列於其他綜合損益
減損損失-世平子集團BU3	$ —	$ —	$ 325,235	$ —

4. 本集團對於分攤至世平子集團營運部門之商譽，係依外部評價專家計算之使用價值作為可回收金額，經評估低於淨資產帳面金額，故其商譽產生減損。外部評價專家用於計算可回收金額之主要假設如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
成長率	2.00%	2.00%	2.00%
折現率	7.30%~7.48%	6.84%~8.84%	6.55%~6.74%
毛利率	2.91%~4.08%	2.12%~4.36%	2.12%~4.36%

（十四）預付投資款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
預付投資款	$ 150,000	$ —	$ 31,050

（十五）催收款項（表列「其他非流動資產」）

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
催收款項	$ 800,089	$ 756,011	$ 853,088
減：備抵損失-催收款項	(792,693)	(751,720)	(847,414)
	$ 7,396	$ 4,291	$ 5,674

減損金融資產之變動分析：

	個別評估之減損損失	
	111年	110年
1月1日	$ 751,720	$ 971,636
本期減損迴轉	(34,093)	(2,900)
本期沖銷呆帳	(32,550)	(154,403)
自應收帳款轉入	17,744	51,726
匯率影響數	89,872	(18,645)
9月30日	$ 792,693	$ 847,414

（十六）短期借款

借款性質	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
進口融資	$ 25,296,857	$ 23,040,454	$ 27,912,567
營運週轉金	73,904,362	59,294,108	56,916,079
	$ 99,201,219	$ 82,334,562	$ 84,828,646
利率區間	0.93%~8.55%	0.58%~6%	0.53%~6%

短期借款擔保抵押情形，請詳附註八。

（十七）應付短期票券

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付商業本票	$ 6,090,000	$ 7,450,000	$ 7,300,000
減：未攤銷折價	(4,276)	(5,185)	(4,891)
	$ 6,085,724	$ 7,444,815	$ 7,295,109
利　　率	0.7%~1.84%	0.24%~1.2%	0.23%~1.2%

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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
擔保借款（註1、註5、註6及註15）	109.03.31~130.08.26	$ 6,276,257	$ 6,232,000	$ 6,232,000
信用借款（註2~註4、註8、 註11~註14及註16）	108.07.10~115.12.30	22,822,870	13,962,988	15,827,279
應付商業本票（註7~註11及註13）	107.11.09~114.02.18	18,250,000	11,450,000	11,450,000
		47,349,127	31,644,988	33,509,279
減：借款折價		(39,267)	(47,650)	(29,108)
減：一年內到期之長期借款（表列「其他流動負債」）		(11,681,610)	(119,092)	(8,127,779)
		$ 35,628,250	$ 31,478,246	$ 25,352,392
利率區間		0.92%~4.67%	0.47%~2.47%	0.55%~2.37%

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年期之長期借款合約，擔保品為南港新建大樓，寬限期為3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年期之長期借款合約，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。本公司已於民國111年3月7日提前解約並簽訂新約，請詳註3。

註3：本公司與金融機構簽訂3年期之長期借款合約，於到期日民國114年3月一次償還借款。自借款日起至民國113年3月11日止，固定利率為1.48%，自民國113年3月11日起每三個月按指標利率加碼0.68%機動計息。

註4：本公司與金融機構簽訂5年期之中期借款合約，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5：(1)本公司與金融機構簽訂20年期之長期借款合約，擔保品為桃園廠房，寬限期為3年，本金於民國113年9月起按月平均攤還。

(2)自借款日起至民國112年8月26日止，按指標利率加碼0.34%機動計息；自民國112年8月26日起加碼0.45%機動計息。

註6：間接子公司－AIT Japan Inc.與日本大和銀行於民國101年3月28日簽訂10年期之借款合約，金額為日幣250,000仟元，按月支付利息，並提供位於東京之土地及辦公室作為擔保，金額分別為$69,545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。

間接子公司-AIT Japan Inc.已於民國110年1月18日償還全數款項。

註7：詮鼎及間接子公司-振遠科技股份有限公司與昱博科技股份有限公司於民國111年1月18日與彰化商業銀行、第一商業銀行及兆豐國際商業銀行等金融機構簽訂聯合授信合約，依合約書規定得於合約期限內循環動用借款及循環發行商業本票，每筆借款動用期間及每筆商業本票發行期間皆不得逾6個月。故上述融資列為長期借款，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美金150,000仟元。

a.每次動用借款金額至少為$50,000或美金1,500仟元，且就超過部分應為$10,000或美金300仟元之整數倍數或該授信未動用之全部賸餘額度，惟經額度管理銀行同意不在此限；每筆借款動用期間最短一個月，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.商業本票授信額度為$3,000,000，授信期間內可循環發行商業本票，每筆商業本票之 發行天期為三十天、六十天、九十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。每次發行最多以發行兩種天期為限。

(3) 清償方式：

a.借款人應於各次動用申請書所載之到期日為還本日，借款人應一次清償各該筆借款或得以新動用該項授信額度所得款項直接償付原已到期之各個該筆借款本金，就金額相等部分，借款人、管理銀行及各授信銀行均無須另

作資金匯款進出之動作。惟借款人應於授信期間屆滿之日全數償還所有未清償之各筆撥貸本金、應付利息與相關費用。

b.發行公司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，惟於授信期間屆滿前，得續發商業本票，並以所得價金償付已到期之商業本票票款，就金額相等部分，發行公司及承銷機構均無須另作資金匯款進出之動作。惟發行公司應於授信期間屆滿之日全數清償個授信銀行墊付之保證款項及其他應付款項。

(4) 財務承諾：本公司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300%、利息保障倍數不得低於3倍及有形淨值(淨值-無形資產)不得低於$3,000,000。若不符合時，管理銀行有權依本合約或依授信銀行團多數決議採取行動，採取下列措施之一部或全部：

a.暫停任一或部分或所有借款人申請動用全部或一部之授信額度。

b.取消本合約任何尚未動用授信額度之全部或部分。

c.宣告任一或部分或所有借款人於本合約下未清償之本金、利息、費用及其他依本合約應付之款項全部或部分提前即日到期。

d.管理銀行有權請求發行公司立即依未解除保證責任之商業本票之餘額提供即時可動用之新臺幣資金存入或匯入管理銀行指定之帳戶以備持票人請求履行保證責任時抵償，扣除發行公司應負擔之一切債務及費用後，如有剩餘，無息返還；或發行公司應以其他方式使已發行商業本票之持票人同意更換本票保證人，並解除各授信銀行所負之保證責任。發行公司如未依前述規定辦理者，應立即依本合約約定如數返還各授信銀行所支付之保證款項、延遲利息、違約金及有關費用。

e.就本票為付款之請求。

f.行使質權或合約轉讓等權益。

g.逕行行使法律、本合約或其相關合約文件所賦予管理銀行及各授信銀行之其他權利。

h.其他經授信銀行團多數決議事前書面同意之處理方式。

詮鼎及間接子公司-振遠科技股份有限公司與昱博科技股份有限公司未違反前述之財務承諾。

註8：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9：品佳與合庫商銀等金融機構於民國111年1月14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$3,600,000，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280%、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10：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，並於民國110年11月9日償還全數款項。

註11：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$10,000,000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在此限；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在此限；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12：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13：世平興業與彰化商業銀行暨台北富邦商業銀行於民國110年9月9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$14,000,000暨世平國際(香港)美金240,000仟元，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在此限；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$8,400,000，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在此限；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，借款人應於還本日償還借款本金。倘任一還本日為非銀行營業日，則順延至次一銀行營業日為還本日，但順延後而跨曆月者，則以前一銀行營業日為還本日，惟最後一期還本日不得超過授信期間。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前，或該項額度管理銀行同意之其他較短期間前，以動用申請書通知該項額度管理銀行，按本合約約定之各項授信條件就該筆借款為全部或一部循環動用，就金額相同部分，借款人及該項聯合授信銀行就循環動用金額部分無需另為資金匯入及撥放之程序，並以本合約作為資金收訖之證明。循環動用之金額仍應依本款約定之方式還款。

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，惟於該到期日得繼續循環動用，並以所得款項直接償付原已到期之商業本票。

(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，額度管理銀行應逕行，或認為有必要時依多數聯合授信銀行之決議，對該項借款人採取追償行動，採取下列措施之一部或全部：

a. 終止本授信未動用額度之一部或全部；

b. 將本授信已動用未受償之本金總餘額、利息及其他依本合約應付之款項視為全部提前立即到期，借款人應立即清償予該項額度管理銀行，相關聯合授信銀行依本合約之授信義務應立即終止；

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保證銀行指定之專戶。

d. 行使額度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。

e. 額度管理銀行得依本合約、擔保文件及相關文件行使法律上及契約上所有之權利，於法律允許之最大範圍內，額度管理銀行行使此項權力而無需另為任何提示、通知、催告、作成拒絕證書或履踐其他任何法律要件。

世平興業未違反前述之財務承諾。

註14：WPG Korea Co., Ltd.與韓國國民銀行於民國108年7月10日簽訂借款合約，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。WPG Korea Co., Ltd. 已於民國111年6月15日償還全數款項。

註15：WPG Korea Co., Ltd.與韓國國民銀行於民國111年6月29日簽訂借款合約，授信期間至民國113年6月29日，金額為韓元2,000,000仟元，按月支付利息，本金到期償還，並提供位於韓國的辦公室作為擔保，金額為$30,469。

註16：友尚股份有限公司及間接子公司-友尚香港有限公司與兆豐國際商業銀行等金融機構於民國110年12月9日簽訂聯合授信合約，依合約書規定得於合約期限內循環動用借款及循環發行商業本票，合約內容摘要如下：

(1) 授信期限：自首次動用起三年。

(2) 額度及動用方式：總額度等值$3,600,000整。

a. 每次動用金額至少須為$15,000或美金500仟元，超過$15,000或美金500仟元部分，應為$3,000、美金100仟元之整數倍數。借款人每次申請動用，每筆借款動用期間最短不少於一個月，最長不逾六個月，且每筆動用之到期日均不得超過本授信案之授信期間屆滿之日。

b. 商業本票發行保證：保證本金額度$2,160,000整，得循環動用；發行公司得選擇商業本票之發行天期最短不少於30天，最長不逾180天，或其他為發行公司與管理銀行雙方均同意不逾180天之其他天期，且所發行之商業本票之到期日均不得超過本授信案之授信期間屆滿之日。

(3) 清償方式：

a. 於各次動用申請書所載之到期日，借款人應清償各該筆借款或得以新動用授信額度所得款項直接償付原已到期之借款本金，惟在任何情況下，應於本授信案之授信期間屆滿之日全數清償所有未清償之本金、利息及其他應付費用。

b. 發行公司應於商業本票到期日按票面金額償還，惟於本授信案之授信期間屆滿前，得依本合約續發商業本票並以所得價金償付原已發行之商業本票，惟在任何情況下，發行公司應於本授信案之授信期間屆滿之日全數清償。

(4) 財務承諾：於本授信案存續期間，流動比率不得低於100%、金融負債比率不得高於300%、利息保障倍數不得低於2.5倍及有形淨值不得低於$6,000,000整。

友尚未違反前述之財務承諾。

（十九）其他流動負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
一年內到期之長期借款	$ 11,681,610	$ 119,092	$ 8,127,779
退款負債	3,988,066	3,329,230	3,371,041
合約負債	880,066	375,776	166,925
其他	784,205	568,062	560,456
	$ 17,333,947	$ 4,392,160	$ 12,226,201

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)民國111年及110年7月1日至9月30日暨111年及110年1月1日至9月30日，依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為$3,119、$(3,581)、$9,361及$1,255。

(3)本集團於民國111年度預計支付予退休計畫之提撥金為$18,249。

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111年及110年7月1日至9月30日暨111年及110年1月1日至9月30日，本集團依前述之確定提撥計畫認列之退休金成本分別為$106,910、$94,612、$315,275及$275,869。

（二十一）股份基礎給付

1. 民國110年度，本公司之子公司鑫聯大投資控股股份有限公司（以下簡稱鑫聯大公司）之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認	110.7.16	3,150 仟股	NA	立即既得

2. 上述員工認股權計畫之股份基礎給付協議詳細資訊如下：

	110年	
	認股權	加權平均
1月1日期初流通在外認股權	－	$ －
本期給與認股權	3,150	21.00
本期放棄認股權	(779)	21.00
本期執行認股權	(2,371)	21.00
9月30日期末流通在外認股權	－	
9月30日期末可執行認股權	－	

3. 民國110年度執行之認股權於執行日之股價為26.31元。

4. 鑫聯大公司給與日給與之股份基礎給付交易係採用給與日股價減除股利及現增配股率估計認股權之公允價值。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年1月1日至9月30日
權益交割	$ 17,955

民國111年1月1日至9月30日：無此情事。

（二十二）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111年9月30日止，實收資本額為$18,790,568，每股面額10元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股民國111年及110年1月1日至9月30日流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	111年	110年
1月1日（同9月30日）	1,679,057	1,679,057

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，此項撤銷申請已於民國110年4月6日經金融監督管理委員會核准。

（二十三）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：

	111年					
	普通股發行溢價	特別股發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	合計
1月1日	$ 19,387,285	$ 7,994,638	$ 45,177	$ 13,856	$ 1,283,542	$ 28,724,498
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	–	–	–	–	151,770	151,770
對子公司所有權權益變動	–	–	–	763	–	763
9月30日	$ 19,387,285	$ 7,994,638	$ 45,177	$ 14,619	$ 1,435,312	$ 28,877,031

	110年					
	普通股發行溢價	特別股發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	合計
1月1日	$ 19,387,285	$ 7,994,638	$ 45,177	$ 431	$ 1,421,202	$ 28,848,733
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	–	–	–	–	(108,474)	(108,474)
對子公司所有權權益變動	–	–	–	13,425	–	13,425
9月30日	$ 19,387,285	$ 7,994,638	$ 45,177	$ 13,856	$ 1,312,728	$ 28,753,684

（二十四）保留盈餘

1. 依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘除依法提列法定盈餘公積，並依證券交易法第41條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

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

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

4. 本公司已分別於民國111年5月26日經股東會決議通過民國110年度盈餘分派案，及於民國110年6月20日及110年8月3日經股東會電子投票達法定通過決議門檻及股東會決議通過民國109年度盈餘分派案，分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 1,175,263	$ —	$ 816,223	$ —
提列特別盈餘公積	1,093,311	—	3,412,100	—
股東現金股利	5,876,699	3.50	5,205,076	3.10
特別股股東現金股利	400,000	2.00	400,000	2.00
合計	$ 8,545,273		$ 9,833,399	

前述股東會決議通過之民國110年度盈餘分派案與董事會之決議相同。

5. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（三十二）。

（二十五）其他權益項目

	111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	$ 3,459,437	$ (13,385,541)	$ (9,926,104)
評價調整	(1,165,043)	—	(1,165,043)
評價調整-關聯企業	(2,493,748)	—	(2,493,748)
評價調整轉出之保留盈餘-關聯企業	(61,792)	—	(61,792)
外幣換算差異數:			
- 集團	—	12,513,249	12,513,249
- 集團之稅額	—	(17,987)	(17,987)
- 關聯企業	—	1,369,031	1,369,031
9月30日	$ (261,146)	$ 478,752	$ 217,606

	110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	$ 1,854,371	$ (10,687,165)	$ (8,832,794)
評價調整	1,353,264	—	1,353,264
評價調整轉出至保留盈餘	(189,116)	—	(189,116)
評價調整-關聯企業	102,765	—	102,765
評價調整轉出之保留盈餘-關聯企業	(25,400)	—	(25,400)
外幣換算差異數:			
- 集團	—	(1,979,518)	(1,979,518)
- 集團之稅額	—	4,068	4,068
- 關聯企業	—	(210,550)	(210,550)
9月30日	$ 3,095,884	$ (12,873,165)	$ (9,777,281)

（二十六）營業收入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
客戶合約之收入	$ 189,822,815	$ 201,889,626

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
客戶合約之收入	$ 598,743,979	$ 579,230,551

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：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
核心元件	$ 76,292,637	$ 60,335,136
類比及混合訊號元件	18,515,095	19,054,400
離散及邏輯元件	20,390,317	26,605,400
記憶元件	47,529,598	61,881,142
光學元件	14,964,497	19,683,047
被動、電磁及連接器元件	8,181,569	10,463,582
其他	3,949,102	3,866,919
	$ 189,822,815	$ 201,889,626

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
核心元件	$ 212,170,226	$ 171,656,979
類比及混合訊號元件	56,082,030	55,522,367
離散及邏輯元件	71,828,701	78,827,378
記憶元件	170,007,933	171,787,110
光學元件	49,285,175	61,414,105
被動、電磁及連接器元件	27,424,100	29,880,038
其他	11,945,814	10,142,574
	$ 598,743,979	$ 579,230,551

（二十七）利息收入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
銀行存款利息	$ 13,252	$ 5,253
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	11,327	1,840
	$ 24,579	$ 7,093

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
銀行存款利息	$ 24,471	$ 18,757
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	18,689	2,857
	$ 43,160	$ 21,614

（二十八）其他收入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
租金收入	$ 23,910	$ 17,314
股利收入	334,887	52,419
其他收入－其他	51,332	15,745
	$ 410,129	$ 85,478

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
租金收入	$ 61,222	$ 43,474
股利收入	363,549	57,668
其他收入－其他	157,477	120,867
	$ 582,248	$ 222,009

（二十九）其他利益及損失

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
處分不動產、廠房及設備損失	$ (78)	$ (749)
處分待出售非流動資產利益	—	149,997
處分投資損失	—	(6,049)
外幣兌換淨利益	207,774	17,673
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益	48,013	29,865
租賃修改利益（損失）	182	(88)
投資性不動產折舊費用	(8,203)	(7,878)
減損損失	—	(247,957)
什項支出	(18,845)	(39,023)
	$ 228,843	$ (104,209)

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
處分不動產、廠房及設備損失	$ (127)	$ (1,405)
處分待出售非流動資產利益	—	457,864
處分投資利益	1,054	471
外幣兌換淨利益（損失）	412,921	(22,266)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨（損失）利益	(5,627)	149,317
租賃修改利益	9,659	31,710
投資性不動產折舊費用	(24,131)	(23,345)
減損損失	—	(325,235)
什項支出	(27,539)	(48,136)
	$ 366,210	$ 218,975

（三十）財務成本

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
利息費用：		
銀行借款	$ 1,224,281	$ 428,252
減：符合要求之資產資本化金額	(159)	—
租賃負債	16,388	15,464
其他	146,526	100,610
	$ 1,387,036	$ 544,326

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
利息費用：		
銀行借款	$ 2,440,974	$ 1,179,194
減：符合要求之資產資本化金額	(439)	—
租賃負債	45,532	47,329
其他	451,633	266,118
	$ 2,937,700	$ 1,492,641

（三十一）費用性質之額外資訊

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
員工福利費用	$ 2,098,139	$ 2,961,749
折舊費用		
不動產、廠房及設備	$ 108,555	$ 98,014
投資性不動產	8,203	7,878
使用權資產	117,450	121,439
合計	$ 234,208	$ 227,331
無形資產攤銷費用	$ 20,405	$ 20,208

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
員工福利費用	$ 7,176,489	$ 8,060,079
折舊費用		
不動產、廠房及設備	$ 308,008	$ 282,400
投資性不動產	24,131	23,345
使用權資產	357,413	359,206
合計	$ 689,552	$ 664,951
無形資產攤銷費用	$ 67,234	$ 55,520

（三十二）員工福利費用

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
薪資費用	$ 1,771,220	$ 2,656,350
董事酬金	13,750	19,000
股份基礎給付	—	17,955
勞健保費用	115,694	104,888
退休金費用	110,029	91,031
其他用人費用	87,446	72,525
	$ 2,098,139	$ 2,961,749

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
薪資費用	$ 6,237,345	$ 7,199,063
董事酬金	39,506	44,573
股份基礎給付	—	17,955
勞健保費用	325,987	295,032
退休金費用	324,636	277,124
其他用人費用	249,015	226,332
	$ 7,176,489	$ 8,060,079

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111年及110年7月1日至9月30日暨111年及110年1月1日至9月30日監察人酬金皆為$0。
3. 本公司民國111年及110年7月1日至9月30日暨111年及110年1月1日至9月30日員工酬勞估列金額分別為$19,487、$10,863、$58,462及$40,838；董事酬勞估列金額分別為$13,250、$19,131、$39,750及$39,750，前述金額帳列薪資費用科目。

   民國111年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日係依該年度之獲利情況依章程所訂成數之一定比例為基礎估列。

   經民國111年3月22日董事會決議之民國110年度員工酬勞及董事酬勞分別為$78,529及$49,256，與民國110年度財務報告認列之員工酬勞$80,700及董事酬勞$53,000之差異，員工酬勞及董事酬勞分別減少$2,171及$3,744，已調整於民國111年第一季之損益。前述員工酬勞將採現金之方式發放。
4. 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。

（三十三）所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成項目：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 464,203	$ 661,192
以前年度所得稅高估	(137)	(3,046)
當期所得稅總額	464,066	658,146
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	28,000	(10,404)
所得稅費用	$ 492,066	$ 647,742

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 1,713,050	$ 1,927,095
以前年度所得稅高估	(59,977)	(22,842)
未分配盈餘加徵	169,291	3,512
當期所得稅總額	1,822,364	1,907,765
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	51,211	8,678
所得稅費用	$ 1,873,575	$ 1,916,443

(2) 與其他綜合損（益）相關之所得稅金額：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
國外營運機構換算差額	$ 9,317	$ (983)

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
國外營運機構換算差額	$ 17,987	$ (4,068)

2. 本公司營利事業所得稅截至民國111年11月8日止，業經稅捐稽徵機關核定至民國106年。

（三十四）每股盈餘

	111年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數（仟股）	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 2,761,865		
減：特別股股利	—		
用以計算基本每股盈餘之淨利／加權平均股數	$ 2,761,865	1,679,057	$ 1.64
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 2,761,865		
減：特別股股利	—		
用以計算基本每股盈餘之淨利／加權平均股數	2,761,865	1,679,057	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	1,259	
用以計算稀釋每股盈餘之淨利／加權平均股數	$ 2,761,865	1,680,316	$ 1.64

	110年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數（仟股）	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 3,185,295		
減：特別股股利	—		
用以計算基本每股盈餘之淨利／加權平均股數	$ 3,185,295	1,679,057	$ 1.90
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 3,185,295		
減：特別股股利	—		
用以計算基本每股盈餘之淨利／加權平均股數	3,185,295	1,679,057	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	842	
用以計算稀釋每股盈餘之淨利／加權平均股數	$ 3,185,295	1,679,899	$ 1.90

	111年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數（仟股）	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 9,102,810		
減：特別股股利	(400,000)		
用以計算基本每股盈餘之淨利／加權平均股數	$ 8,702,810	1,679,057	$ 5.18
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 9,102,810		
減：特別股股利	(400,000)		
用以計算基本每股盈餘之淨利／加權平均股數	8,702,810	1,679,057	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	1,659	
用以計算稀釋每股盈餘之淨利／加權平均股數	$ 8,702,810	1,680,716	$ 5.18

	110年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數（仟股）	每股盈餘（元）
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 8,792,164		
減：特別股股利	(400,000)		
用以計算基本每股盈餘之淨利／加權平均股數	8,392,164	1,679,057	$ 5.00
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 8,792,164		
減：特別股股利	(400,000)		
用以計算基本每股盈餘之淨利／加權平均股數	8,392,164	1,679,057	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	1,208	
用以計算稀釋每股盈餘之淨利／加權平均股數	$ 8,392,164	1,680,265	$ 4.99

（三十五）與非控制權益交易

1. 收購子公司額外權益

本集團於民國110年9月14日以現金計$32,305購入子公司鑫聯大投資控股股份有限公司（以下簡稱鑫聯大公司）額外已發行股份1,241,000股。鑫聯大公司非控制權益於收購日之帳面金額為$623,998，該交易減少非控制權益$24,650，歸屬於母公司業主之權益減少$7,655。民國110年度鑫聯大公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	110年1月1日至9月30日
購入非控制權益之帳面價值	24,650
支付予非控制權益之對價	32,305
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額（表列「保留盈餘」減項）	$ (7,655)

2. 子公司現金增資，本集團未依持股比例認購

本集團之子公司鑫聯大投資控股股份有限公司於民國110年9月14日現金增資發行新股，本集團未依等比例認購而減少1.64%股權，致歸屬於母公司業主之權益增加$2,563(表列「資本公積」加項）。

3. 本集團民國111年1月1日至9月30日止並未與非控制權益交易。

（三十六）現金流量補充資訊

僅有部分現金支出之投資活動：

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備及投資性不動產暨無形資產	$ 415,527	$ 1,413,146
加：期初應付款	46,632	102,232
期末預付設備款	15,528	536,953
減：期末應付款	(22,061)	—
期初預付設備款	(1,627)	(416,570)
本期支付現金	$ 453,999	$ 1,635,761

（三十七）來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	長期借款(註)	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
111年1月1日	$ 82,334,562	$ 7,444,815	$ 31,597,338	$ 1,498,928	$ 122,875,643
籌資現金流量之變動	16,866,657	(1,359,091)	15,712,522	(334,807)	30,885,281
其他	—	—	—	1,646,016	1,646,016
111年9月30日	$ 99,201,219	$ 6,085,724	$ 47,309,860	$ 2,810,137	$ 155,406,940

	短期借款	應付短期票券	長期借款(註)	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
110年1月1日	$ 59,040,547	$ 4,941,505	$ 25,063,495	$ 1,695,108	$ 90,740,655
籌資現金流量之變動	25,788,099	2,353,604	8,416,676	(334,551)	36,223,828
其他	—	—	—	216,455	216,455
110年9月30日	$ 84,828,646	$ 7,295,109	$ 33,480,171	$ 1,577,012	$ 127,180,938

註：含一年內到期之長期借款，並已扣除未攤銷折價之金額。

七、關係人交易

（一）母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

（二）關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
荃寶科技股份有限公司	本集團採用權益法之投資
Supply Consultants Limited	〃
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	〃
文曄科技股份有限公司	〃
朝昶科技股份有限公司	〃
上海鯤茂企業發展有限公司	其他關係人
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	〃
文曄科技（香港）有限公司	〃
WT Microelectronics Singapore Pte. Ltd.	〃
新像科技股份有限公司	〃

關係人名稱	與本集團之關係
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
社團法人台灣產業控股協會	協會理事長與本集團董事長為同一人

（三）與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
商品銷售：		
－其他關係人	$ 203,770	$ 263,091
－關聯企業	305,502	217,306
合計	$ 509,272	$ 480,397

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
商品銷售：		
－其他關係人	$ 647,839	$ 575,283
－關聯企業	1,161,360	432,942
合計	$ 1,809,199	$ 1,008,225

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

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
商品購買：		
－關聯企業	$ 588,067	$ 619,883

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
商品購買：		
－關聯企業	$ 1,581,466	$ 807,641

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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收帳款：			
－其他關係人	$ 63,865	$ 178,504	$ 124,684
－關聯企業	112,664	104,113	57,787
	$ 176,529	$ 282,617	$ 182,471

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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
其他應收款項：			
－關聯企業	$ 50,562	$ 3,691	$ 7,191

係應收代墊款及代採購等款項。

5. 應付關係人款項

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付帳款：			
－關聯企業	$ 220,071	$ 362,228	$ 335,927

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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
關聯企業			
VITEC WPG Limited	$ 71,437	$ 124,560	$ 62,662

7. 其他-捐贈

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
其他關係人		
財團法人大聯大教育基金會	$ 1,600	$ 1,500

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
其他關係人		
財團法人大聯大教育基金會	$ 5,400	$ 5,000
社團法人台灣產業控股協會	2,500	－
	$ 7,900	$ 5,000

（四）主要管理階層薪酬資訊

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
短期員工福利	$ 75,371	$ 89,694
退職後福利	1,117	904
總計	$ 76,488	$ 90,598

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
短期員工福利	$ 223,403	$ 241,531
退職後福利	3,349	2,713
總計	$ 226,752	$ 244,244

八、質押之資產

資產項目（註1）	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	擔保用途
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動				
－定期存款	$ 48,883	$ 45,813	$ 45,092	進貨質押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）	4,414	4,414	7,503	進貨保證
不動產、廠房及設備（含投資性不動產）				
－土地	5,115,948	5,115,948	5,178,781	長、短期借款擔保及進貨保證
－房屋及建築	2,400,821	2,451,329	2,499,411	〃
	$ 7,570,066	$ 7,617,504	$ 7,730,787	

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111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日質押予供應商作為進貨付款之保證。

註2：子公司-品佳股份有限公司於民國111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日以持有勝創科技股份有限公司之股份皆為566仟股，質押予供應商作為進貨付款保證。

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

無此情事。

（二）承諾事項

1. 本集團已開立未使用之信用狀如下：

111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
$ 1,295,318	$ 1,285,000	$ 1,437,948
USD 140,377 仟元	USD 148,651 仟元	USD 160,856 仟元

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
不動產、廠房及設備	$ －	$ 38,277	$ －

3. 截至民國111年9月30日止，本集團已簽訂之非固定車位使用費合約於未來尚需支付之金額為$19,650。

4. 截至民國111年9月30日止，本集團已簽訂之機房、網路及資安維運服務費合約於未來尚需支付之金額為$61,740。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

（一）資本管理

本期無重大變動，請參閱民國110年度合併財務報表附註十二。

（二）金融工具

1. 金融工具之種類

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 1,829,166	$ 1,928,496	$ 1,562,786
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	$ 3,025,023	$ 3,321,562	$ 3,340,338
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	$ 14,570,054	$ 14,407,940	$ 10,647,106
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,930,939	1,658,432	1,667,615
應收票據	2,965,096	2,741,202	2,629,716

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收帳款（含關係人）	$ 136,209,622	$ 131,650,945	$ 139,022,299
其他應收款（含關係人）	16,634,354	7,177,972	9,751,333
存出保證金	288,549	217,547	189,073
其他金融資產	2,567,489	684,888	726,282
	$ 175,166,103	$ 158,538,926	$ 164,633,424
金融負債			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債	$ 1,007	$ 7,068	$ 3,506
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	$ 99,201,219	$ 82,334,562	$ 84,828,646
應付短期票券	6,085,724	7,444,815	7,295,109
應付票據	36,761	21,484	40,981
應付帳款（含關係人）	96,029,723	75,915,147	86,547,797
其他應付款	12,106,866	10,598,704	9,710,972
長期借款（包含一年或一營業週期內到期）	47,309,860	31,597,338	33,480,171
存入保證金	176,022	253,742	448,917
	$ 260,946,175	$ 208,165,792	$ 222,352,593
租賃負債	$ 2,810,137	$ 1,498,928	$ 1,577,012

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：

	111年9月30日		
	外幣（仟元）	匯率	帳面金額（新台幣）
（外幣:功能性貨幣）			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 858,221	31.75	$ 27,248,527
美金：人民幣	21,205	7.10	673,257
美金：韓元	31,925	1,434.80	1,013,626
美金：日幣	5,573	144.25	176,946
港幣：美金	50,808	0.13	205,467
人民幣：美金	426,824	0.14	1,909,184
人民幣：新台幣	70,362	4.47	314,727
非貨幣性項目			
人民幣：美金	34,013	0.14	152,142
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	821,952	31.75	26,096,964
美金：人民幣	44,443	7.10	1,411,058
美金：韓元	35,615	1,434.80	1,130,785
美金：日幣	3,736	144.25	118,613
美金：印度盧比	11,263	81.54	357,585
港幣：美金	36,875	0.13	149,121

	110年12月31日		
	外幣（仟元）	匯率	帳面金額（新台幣）
（外幣:功能性貨幣）			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 888,770	27.68	$ 24,601,141
美金：人民幣	22,730	6.37	629,160
美金：韓元	40,307	1,186.60	1,115,704
港幣：美金	61,818	0.13	219,394
人民幣：美金	668,216	0.16	2,902,731
非貨幣性項目			
人民幣：美金	32,512	0.16	141,232
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	869,211	27.68	24,059,751
美金：人民幣	101,758	6.37	2,816,649
美金：韓元	34,651	1,186.60	959,150
美金：印度盧比	10,871	74.62	300,909
港幣：美金	52,829	0.13	187,489
人民幣：美金	670,295	0.16	2,911,762
新加坡幣：美金	7,941	0.74	162,482

	110年9月30日		
	外幣（仟元）	匯率	帳面金額（新台幣）
（外幣:功能性貨幣）			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 951,952	27.85	$ 26,511,868
美金：人民幣	15,573	6.47	433,716
美金：韓元	91,192	1,184.90	2,539,709
港幣：美金	67,344	0.13	240,823
人民幣：美金	828,777	0.15	3,567,884
非貨幣性項目			
人民幣：美金	32,044	0.15	138,493
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	914,943	27.85	25,481,169
美金：人民幣	95,830	6.47	2,668,865
美金：韓元	86,491	1,184.90	2,408,787
美金：印度盧比	8,425	74.33	234,631
港幣：美金	39,233	0.13	140,295
人民幣：美金	779,580	0.15	3,356,093

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年7月1日至9月30日暨111年及110年1月1日至9月30日認列之全部兌換利益（損失）（已實現及未實現）彙總金額分別為$207,774、$17,673、$412,921及$(22,266)。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111年1月1日至9月30日		
	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
（外幣：功能性貨幣）			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 272,485	$ —
美金：人民幣	1%	6,733	—
美金：韓元	1%	10,136	—
美金：日幣	1%	1,769	—
港幣：美金	1%	2,055	—
人民幣：美金	1%	19,092	—
人民幣：新台幣	1%	3,147	—
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	260,970	—
美金：人民幣	1%	14,111	—
美金：韓元	1%	11,308	—
美金：日幣	1%	1,186	—
美金：印度盧比	1%	3,576	—
港幣：美金	1%	1,491	—

	110年1月1日至9月30日		
	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
（外幣：功能性貨幣）			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 265,119	$ —
美金：人民幣	1%	4,337	—
美金：韓元	1%	25,397	—
港幣：美金	1%	2,408	—
人民幣：美金	1%	35,679	—

	110年1月1日至9月30日		
	敏感度分析		
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	$ 254,812	$ －
美金：人民幣	1%	26,689	－
美金：韓元	1%	24,088	－
美金：印度盧比	1%	2,346	－
港幣：美金	1%	1,403	－
人民幣：美金	1%	33,561	－

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111年及110年1月1日至9月30日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少$17,827及$15,588；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$30,250及$33,403。

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111年及110年1月1日至9月30日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。

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111年及110年1月1日至9月30日之稅後淨利將分別減少$360,721及$175,332，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111年9月30日、110年12月31日及110年9月30日之準備矩陣、損失率法如下：

(a) 一般客戶帳款：

	未逾期	逾期 第1個月	逾期 第2個月	逾期 第3個月	逾期 第4個月	逾期第5 個月以上	合計
111年9月30日							
預期損失率	0%~ 1.76%	0.02%~ 83.33%	1.09%~ 100%	14.75%~ 100%	34.98%~ 100%	100%	
帳面價值總額	$ 76,132,106	$ 3,668,052	$ 454,897	$ 134,791	$ 207,937	$ 618,352	$ 81,216,135
備抵損失	$ 77,579	$ 61,277	$ 67,270	$ 36,054	$ 82,012	$ 615,509	$ 939,701

	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
110年12月31日							
預期損失率	0%~3.69%	0.03%~ 58.33%	0.33%~ 91.67%	16.42%~ 100%	40.9%~ 100%	100%	
帳面價值總額	$ 70,022,920	$ 2,774,995	$ 188,649	$ 49,356	$ 4,549	$ 406,358	$ 73,446,827
備抵損失	$ 94,969	$ 59,706	$ 40,071	$ 16,441	$ 2,687	$ 406,104	$ 619,978

	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
110年9月30日							
預期損失率	0.001%~ 9.687%	0.029%~ 75%	0.343%~ 91.667%	17.49%~ 100%	40.90%~ 100%	100%	
帳面價值總額	$ 77,624,000	$ 3,276,147	$ 159,947	$ 40,567	$ 10,603	$ 429,251	$ 81,540,515
備抵損失	$ 101,917	$ 76,590	$ 26,354	$ 12,578	$ 4,180	$ 429,251	$ 650,870

(b) 有個別減損跡象而提列備抵損失：

	個別		
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
帳面價值總額	$ 6,549	$ 58,495	$ 46,009
備抵損失	$ —	$ 51,946	$ 33,558

(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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
預期損失率	0%	0%	0%
帳面價值總額	$ 55,750,110	$ 58,534,930	$ 57,937,732
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：

	111年				
	應收票據	應收帳款			
	個別評估減損損失	個別評估減損損失	群組評估減損損失	小計	總計
1月1日	$ 4	$ 51,946	$ 619,978	$ 671,924	$ 671,928
減損損失提列（迴轉）	(4)	(36,120)	254,806	218,686	218,682
因無法收回而沖銷的款項	—	—	(29,026)	(29,026)	(29,026)
匯率影響數	—	1,918	93,943	95,861	95,861
轉入催收款	—	(17,744)	—	(17,744)	(17,744)
9月30日	$ —	$ —	$ 939,701	$ 939,701	$ 939,701

	110年				
	應收票據	應收帳款			
	個別評估減損損失	個別評估減損損失	群組評估減損損失	小計	總計
1月1日	$ 2	$ 16,417	$ 701,855	$ 718,272	$ 718,274
減損損失提列（迴轉）	(1)	20,447	16,548	36,995	36,994
因無法收回而沖銷的款項	—	(2,217)	(641)	(2,858)	(2,858)
匯率影響數	—	(1,089)	(15,166)	(16,255)	(16,255)
轉入催收款	—	—	(51,726)	(51,726)	(51,726)
9月30日	$ 1	$ 33,558	$ 650,870	$ 684,428	$ 684,429

(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:

111年9月30日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 100,712,718	$ —	$ —	$ —
應付短期票券	6,090,000	—	—	—
透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,007	—	—	—
應付票據	36,761	—	—	—
應付帳款	95,809,652	—	—	—
應付帳款-關係人	220,071	—	—	—
其他應付款	12,106,866	—	—	—
租賃負債	441,642	374,918	731,458	1,772,603
長期借款（包含一年或一營業週期內到期）	12,688,165	1,021,376	30,726,691	5,627,557

非衍生金融負債:

110年12月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 82,534,921	$ —	$ —	$ —
應付短期票券	7,450,000	—	—	—
透過損益按公允價值衡量之金融負債	7,068	—	—	—
應付票據	21,484	—	—	—
應付帳款	75,552,919	—	—	—
應付帳款-關係人	362,228	—	—	—
其他應付款	10,598,704	—	—	—
租賃負債	347,998	243,446	266,330	1,116,577
長期借款（包含一年或一營業週期內到期）	415,419	15,020,054	11,958,516	5,464,049

非衍生金融負債:

110年9月30日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 85,057,593	$ —	$ —	$ —
應付短期票券	7,300,000	—	—	—
透過損益按公允價值衡量之金融負債	3,506	—	—	—
應付票據	40,981	—	—	—
應付帳款	86,211,870	—	—	—
應付帳款-關係人	355,927	—	—	—
其他應付款	9,710,972	—	—	—
租賃負債	384,221	213,833	342,129	1,121,378
長期借款（包含一年或一營業週期內到期）	8,404,568	19,313,379	1,428,877	5,565,937

（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:

111年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	$ —	$ 46,466	$ —	$ 46,466
權益證券	383,337	—	1,399,363	1,782,700
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	2,953,016	—	72,007	3,025,023
合計	$ 3,336,353	$ 46,466	$ 1,471,370	$ 4,854,189
負債				
重複性公允價值				
持有供交易之金融負債				
遠期外匯合約	$ —	$ 1,007	$ —	$ 1,007

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	$ —	$ 1,523	$ —	$ 1,523
權益證券	560,240	—	1,366,733	1,926,973
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	3,255,556	—	66,006	3,321,562
合計	$ 3,815,796	$ 1,523	$ 1,432,739	$ 5,250,058
負債				
重複性公允價值				
持有供交易之金融負債				
遠期外匯合約	$ —	$ 7,068	$ —	$ 7,068

110年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	$ —	$ 4,004	$ —	$ 4,004
權益證券	295,607	78,982	1,184,193	1,558,782
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	3,305,382	—	34,956	3,340,338
合計	$ 3,600,989	$ 82,986	$ 1,219,149	$ 4,903,124
負債				
重複性公允價值				
持有供交易之金融負債				
遠期外匯合約	$ —	$ 3,506	$ —	$ 3,506

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市（櫃）公司股票
市場報價	收盤價

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

C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

D.遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

E. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整。根據本集團之公允價值評價管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

F. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以

分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 下表列示民國111年及110年1月1日至9月30日第三等級之變動：

	111年	110年
1月1日	$ 1,432,739	$ 1,185,252
本期新增	50,285	161,461
本期減資	(30,799)	(47,016)
本期處分	—	(630)
轉出第三等級	—	(63,992)
評價損益	(2,970)	(7,371)
匯率影響數	22,115	(8,555)
9月30日	$ 1,471,370	$ 1,219,149

6. 民國111年1月1日至9月30日無自第三等級轉入或轉出之情形。民國110年1月1日至9月30日轉出第三等級係因投資標的轉為公開發行公司，因此可取得足夠之可觀察市場資訊，故本集團於該情事發生當月底按公允價值自第三等級轉入第一等級。

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：

	111年9月30日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	$ 1,437,170	淨資產價值法	淨資產價值	—	淨資產價值愈高，公允價值愈高
非公開發行公司特別股股票	34,200	市場法	不適用	—	不適用

	110年12月31日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	$ 1,398,539	淨資產價值法	淨資產價值	—	淨資產價值愈高，公允價值愈高
非公開發行公司特別股股票	34,200	市場法	不適用	—	不適用

	110年9月30日公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間（加權平均）	輸入值與公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	$ 1,219,149	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：

			111年9月30日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	$ 13,994	$ (13,994)	$ 720	$ (720)

			110年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	$ 13,667	$ (13,667)	$ 660	$ (660)

			110年9月30日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	$ 11,842	$ (11,842)	$ 350	$ (350)

（四）其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，本集團已啟動相關應變機制，各辦公室及營運場所皆採取高規格防疫措施，並依政府規定採行不同方式因應，截至目前為止，該疫情對本集團整體營運及業務狀況並無重大影響。

十三、附註揭露事項

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

（一）重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

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：無此情事。

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：請附表五。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。

9. 從事衍生工具交易：請詳合併財務報表之附註六（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：請詳附表七。

（二）轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

（三）大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：本公司及子公司於民國111年1月1日至9月30日與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳本附註（一）之10。

（四）主要股東資訊

主要股東資訊：無此情事。

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）部門損益之資訊

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111年7月1日至9月30日：

	世平興業子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 99,277,850	$ 20,119,581	$ 20,385,048	$ 28,923,975	$ 4,365,628	$ 16,750,733	$ —	$ 189,822,815
內部收入	4,242,348	1,577,818	352,604	1,673,597	699,737	3,756,996	(12,303,100)	—
營業收入	$ 103,520,198	$ 21,697,399	$ 20,737,652	$ 30,597,572	$ 5,065,365	$ 20,507,729	$ (12,303,100)	$ 189,822,815
部門損益	$ 2,127,443	$ 507,064	$ 491,581	$ 738,960	$ 116,591	$ (106,832)	$ 915,737	$ 4,790,544
稅後淨利	$ 971,041	$ 308,854	$ 324,160	$ 394,770	$ 30,330	$ 211,450	$ 532,472	$ 2,773,077

民國110年7月1日至9月30日：

	世平興業子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 96,666,496	$ 23,262,556	$ 25,040,382	$ 31,872,999	$ 4,222,405	$ 20,824,788	$ —	$ 201,889,626
內部收入	4,417,113	1,877,277	348,617	2,286,825	445,517	3,073,133	(12,448,482)	—
營業收入	$ 101,083,609	$ 25,139,833	$ 25,388,999	$ 34,159,824	$ 4,667,922	$ 23,897,921	$ (12,448,482)	$ 201,889,626
部門損益	$ 1,854,256	$ 614,748	$ 707,204	$ 680,592	$ 208,808	$ 260,936	$ 633,120	$ 4,959,664
稅後淨利	$ 982,177	$ 490,125	$ 397,606	$ 438,146	$ 94,282	$ 614,985	$ 206,664	$ 3,223,985

民國111年1月1日至9月30日：

	世平興業子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 304,781,185	$ 61,332,517	$ 70,214,601	$ 92,787,976	$ 12,831,733	$ 56,795,967	$ —	$ 598,743,979
內部收入	12,661,512	4,765,935	1,255,875	5,785,818	1,955,474	12,164,680	(38,589,294)	—
營業收入	$ 317,442,697	$ 66,098,452	$ 71,470,476	$ 98,573,794	$ 14,787,207	$ 68,960,647	$ (38,589,294)	$ 598,743,979
部門損益	$ 6,536,763	$ 1,554,547	$ 1,858,133	$ 2,235,293	$ 447,009	$ 357,056	$ 2,392,294	$ 15,381,095
稅後淨利	$ 3,578,961	$ 976,743	$ 1,156,171	$ 1,331,913	$ 154,453	$ 644,949	$ 1,316,919	$ 9,160,109

民國110年1月1日至9月30日：

	世平興業子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 291,882,513	$ 65,143,412	$ 68,284,661	$ 80,752,331	$ 13,036,535	$ 60,131,099	$ —	$ 579,230,551
內部收入	13,631,477	5,856,074	1,093,585	5,777,777	643,192	12,036,168	(39,038,273)	—
營業收入	$ 305,513,990	$ 70,999,486	$ 69,378,246	$ 86,530,108	$ 13,679,727	$ 72,167,267	$ (39,038,273)	$ 579,230,551
部門損益	$ 5,911,517	$ 1,715,234	$ 1,961,388	$ 1,738,521	$ 621,825	$ 883,870	$ 1,499,943	$ 14,332,298
稅後淨利	$ 3,067,821	$ 1,248,292	$ 1,086,844	$ 1,038,905	$ 324,045	$ 1,127,865	$ 1,026,010	$ 8,919,782

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111年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

（特別註明者外）

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間（%）	資金貸與性質（註10）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	Apache Korea Corp.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款	是	$ 47,282	$ 44,258	$ 44,258	3.50	2	$ –	營運週轉	$ –	無	$ –	$ 70,116	$ 70,116	註1
2	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款	是	63,500	63,500	63,500	4.25	2	–	營運週轉	–	無	–	91,915	91,915	註3
3	GENUINE C&C HOLDING INC. (Seychelles)	鑫鵬瑜有限公司	其他應收款	是	142,875	142,875	142,875	2.00	2	–	營運週轉	–	無	–	148,844	148,844	註5
4	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款	是	238,125	238,125	238,125	4.25	2	–	營運週轉	–	無	–	492,639	492,639	註4
5	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	其他應收款	是	19,470	19,470	–	–	2	–	營運週轉	–	無	–	83,198	83,198	註8
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平國際(香港)有限公司	其他應收款	是	1,113,000	–	–	–	2	–	營運週轉	–	無	–	7,897,468	7,897,468	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款	是	589,500	–	–	–	2	–	營運週轉	–	無	–	7,897,468	7,897,468	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	其他應收款	是	1,369,575	952,500	–	–	2	–	營運週轉	–	無	–	7,897,468	7,897,468	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPI Technology Pte Ltd.	其他應收款	是	95,250	95,250	–	–	2	–	營運週轉	–	無	–	7,897,468	7,897,468	註3
7	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	其他應收款	是	254,000	254,000	254,000	1.30	2	–	營運週轉	–	無	–	295,309	295,309	註5
8	WPG India Electronics Pvt Ltd	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	其他應收款	是	23,364	23,364	23,364	8.15	2	–	營運週轉	–	無	–	179,189	179,189	註3
9	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款	是	635,000	635,000	571,500	4.82	2	–	營運週轉	–	無	–	1,574,279	1,574,279	註8
9	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Americas Inc.	其他應收款	是	317,500	317,500	–	–	2	–	營運週轉	–	無	–	1,574,279	1,574,279	註8

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間（%）	資金貸與性質（註10）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
9	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款	是	$ 158,750	$ 158,750	$ —	—	2	$ —	營運週轉	$ —	無	$ —	$ 1,574,279	$1,574,279	註8
10	WPI International (South Asia) Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款	是	254,000	254,000	111,125	4.25	2	—	營運週轉	—	無	—	2,456,977	2,456,977	註3
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	其他應收款	是	2,140,350	—	—	—	2	—	營運週轉	—	無	—	10,953,540	10,953,540	註4
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	其他應收款	是	952,500	952,500	952,500	4.80	2	—	營運週轉	—	無	—	10,953,540	10,953,540	註4
12	Yosun Singapore Pte Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款	是	317,500	317,500	—	—	2	—	營運週轉	—	無	—	1,370,745	1,370,745	註4
13	大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	其他應收款	是	40,400	32,000	32,000	1.30	2	—	營運週轉	—	無	—	419,151	419,151	註2
14	大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款	是	762,000	762,000	762,000	1.60~3.08	2	—	營運週轉	—	無	—	862,013	862,013	註5
15	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	是	317,500	317,500	317,500	4.65	2	—	營運週轉	—	無	—	1,356,237	1,356,237	註8
15	大聯大訊聯有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款	是	361,725	111,125	111,125	4.54	2	—	營運週轉	—	無	—	1,356,237	1,356,237	註8
15	大聯大訊聯有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款	是	476,250	476,250	476,250	5.84	2	—	營運週轉	—	無	—	1,356,237	1,356,237	註8
16	大聯大商貿(深圳)有限公司	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	其他應收款	是	134,190	134,190	134,190	3.90	2	—	營運週轉	—	無	—	1,248,897	1,248,897	註5
17	大聯大商貿有限公司	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	其他應收款	是	22,530	22,365	22,365	4.18	2	—	營運週轉	—	無	—	3,617,962	3,617,962	註5
18	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款	是	1,947,750	1,587,500	—	—	2	—	營運週轉	—	無	—	4,192,915	4,192,915	註2
18	友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	其他應收款	是	300,000	300,000	—	—	2	—	營運週轉	—	無	—	4,192,915	4,192,915	註2
18	友尚股份有限公司	友尚電子(上海)有限公司	其他應收款	是	313,110	313,110	313,110	3.47	2	—	營運週轉	—	無	—	4,192,915	4,192,915	註2
19	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	是	202,770	134,190	134,190	2.80	2	—	營運週轉	—	無	—	223,107	223,107	註5
19	友尚華南科技(深圳)有限公司	友尚電子(上海)有限公司	其他應收款	是	67,095	67,095	67,095	2.80	2	—	營運週轉	—	無	—	223,107	223,107	註5

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註10)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
20	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款	是	$ 238,818	$ 237,069	$ 237,069	2.80	2	$ —	營運週轉	$ —	無	$ —	$ 393,725	$ 393,725	註5
20	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	是	148,478	—	—	—	2	—	營運週轉	—	無	—	393,725	393,725	註5
21	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	是	39,497	39,497	39,497	4.10	2	—	營運週轉	—	無	—	240,367	600,918	註5
21	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	是	20,419	18,339	18,339	4.10	2	—	營運週轉	—	無	—	600,918	600,918	註5
21	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	其他應收款	是	306,408	304,164	304,164	4.10	2	—	營運週轉	—	無	—	600,918	600,918	註5
21	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款	是	90,120	89,460	89,460	4.10	2	—	營運週轉	—	無	—	600,918	600,918	註5
22	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	是	5,080,000	5,080,000	5,080,000	1.35~4.42	2	—	營運週轉	—	無	—	28,245,613	28,245,613	註5
22	世平國際(香港)有限公司	大傳企業股份有限公司	其他應收款	是	11,113	11,113	11,113	4.42	2	—	營運週轉	—	無	—	11,298,245	28,245,613	註5
22	世平國際(香港)有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款	是	1,270,000	1,270,000	730,250	2.50~3.99	2	—	營運週轉	—	無	—	28,245,613	28,245,613	註5
22	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款	是	1,336,500	670,950	670,950	4.73	2	—	營運週轉	—	無	—	28,245,613	28,245,613	註5
23	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	是	212,720	156,500	89,905	2.30~4.30	2	—	營運週轉	—	無	—	9,878,931	13,171,908	註6
23	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	是	3,756,375	—	—	—	2	—	營運週轉	—	無	—	9,878,931	13,171,908	註6
23	世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款	是	952,500	952,500	952,500	2.30~4.30	2	—	營運週轉	—	無	—	9,878,931	13,171,908	註6
24	品佳電子有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款	是	1,047,750	1,047,750	1,047,750	1.75~3.96	2	—	營運週轉	—	無	—	1,859,068	1,859,068	註5
24	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款	是	698,500	698,500	698,500	1.25~2.28	2	—	營運週轉	—	無	—	743,627	1,859,068	註5
25	建智(香港)有限公司	富威國際股份有限公司	其他應收款	是	79,375	79,375	79,375	0.42	2	—	營運週轉	—	無	—	85,461	85,461	註5
26	建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	其他應收款	是	608,700	571,500	571,500	1.55~4.80	2	—	營運週轉	—	無	—	641,549	641,549	註2
26	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款	是	278,250	—	—	—	2	—	營運週轉	—	無	—	641,549	641,549	註2
27	昱博科技股份有限公司	恆伸股份有限公司	其他應收款	是	130,000	130,000	130,000	1.89	2	—	營運週轉	—	無	—	649,639	1,039,423	註7

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註10)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
27	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	其他應收款	是	$ 476,250	$ 476,250	$ 476,250	3.76	2	$ —	營運週轉	$ —	無	$ —	$ 649,639	$1,039,423	註7
28	捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	其他應收款	是	10,000	—	—	—	2	—	營運週轉	—	無	—	454,508	454,508	註9
29	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款	是	400,000	—	—	—	2	—	營運週轉	—	無	—	567,249	567,249	註2
29	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	其他應收款	是	200,000	200,000	200,000	1.40~1.60	2	—	營運週轉	—	無	—	567,249	567,249	註2
30	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	是	476,250	476,250	476,250	1.30~1.70	2	—	營運週轉	—	無	—	592,927	592,927	註5
31	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	是	16,000	16,000	16,000	1.30	2	—	營運週轉	—	無	—	17,321	17,321	註2
32	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	是	69,843	69,332	69,332	3.90~3.95	2	—	營運週轉	—	無	—	438,539	438,539	註5
32	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	其他應收款	是	90,120	89,460	89,460	4.10	2	—	營運週轉	—	無	—	438,539	438,539	註5
33	鵬瑜國際有限公司	鑫鵬瑜有限公司	其他應收款	是	190,500	190,500	190,500	2.21	2	—	營運週轉	—	無	—	275,819	275,819	註5
34	鑫聯大(香港)有限公司	鑫鵬瑜有限公司	其他應收款	是	76,200	76,200	76,200	2.00	2	—	營運週轉	—	無	—	1,123,499	1,123,499	註5
35	鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫鵬瑜有限公司	其他應收款	是	297,200	—	—	—	2	—	營運週轉	—	無	—	842,140	842,140	註2

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間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2) 有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值之40%。

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

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

(3) 合計兩者之累計短期資金融通總限額，不得超過淨值之200%。

註4：資金貸與總額不得超過公司淨值之200%。個別貸與限額如下：

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

(2) 有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值200%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。

註5：資金貸與總額不得超過公司淨值之100%。個別貸與限額如下：

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

(2) 有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值100%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。

註6： 資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：

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

(2) 有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值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間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2) 有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值25%。

註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%。

(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間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2) 有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值之40%。

(3) 直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或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10： 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111年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

（特別註明者外）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係（註1）	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	2	$ 41,797,846	$ 181,477	$ 90,770	$ 90,770	$ 84,853	0.11	$41,797,846	是	否	否	註2及註3
1	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	2	8,183,888	79,375	79,375	41,237	—	1.94	8,183,888	否	否	否	註5
2	World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	4	—	—	—	—	—	—	—	否	否	否	註5
3	WPI International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	4	8,933,110	174,625	174,625	165,721	—	3.91	8,933,110	否	否	否	註5
4	大聯大商貿有限公司	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	4	5,426,944	54,156	27,285	27,285	27,285	0.75	7,235,925	否	否	是	註10
5	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	2	10,482,288	1,222,375	1,222,375	452,447	—	11.66	20,964,576	否	否	否	註9
5	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	2	10,482,288	444,500	444,500	195,296	—	4.24	20,964,576	否	否	否	註9
5	友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	2	10,482,288	857,250	857,250	541,071	—	8.18	20,964,576	否	否	否	註9
5	友尚股份有限公司	友尚電子(上海)有限公司	2	10,482,288	793,750	793,750	54,356	—	7.57	20,964,576	否	否	是	註9
5	友尚股份有限公司	建智股份有限公司	2	10,482,288	2,540,000	2,540,000	1,855,091	—	24.23	20,964,576	否	否	否	註9
5	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	2	10,482,288	927,000	927,000	614,643	—	8.84	20,964,576	否	否	否	註9
6	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	2	16,464,885	3,602,976	3,494,525	1,029,203	—	10.61	26,343,817	否	否	否	註4
6	世平興業股份有限公司	Vitec WPG Limited	6	16,464,885	71,437	71,437	31,750	—	0.22	26,343,817	否	否	否	註4
6	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	2	16,464,885	1,060,005	894,375	822,132	—	2.72	26,343,817	否	否	否	註4
6	世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	4	16,464,885	793,750	793,750	112,744	—	2.41	26,343,817	否	否	否	註4
6	世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	4	16,464,885	60,000	60,000	31,694	—	0.18	26,343,817	否	否	否	註4
6	世平興業股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	4	16,464,885	31,750	31,750	13,295	—	0.10	26,343,817	否	否	是	註4
7	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	1,039,423	358,750	358,750	241,316	—	13.81	1,299,279	否	否	否	註8
8	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	1,248,433	547,375	400,000	54,002	—	12.82	1,560,541	否	否	否	註8

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註1）	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
9	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	3	$ 709,061	$ 200,000	$ 200,000	$ 100,000	$ —	14.10	$ 709,061	否	否	否	註6
10	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	2	3,338,695	476,250	476,250	231,304	—	5.71	4,173,368	否	否	否	註7
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	2	3,338,695	910,895	910,895	264,627	—	10.91	4,173,368	否	否	否	註7
10	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	2	3,338,695	41,275	41,275	8,595	—	0.49	4,173,368	否	否	否	註7
10	詮鼎科技股份有限公司	恆伸股份有限公司	2	3,338,695	400,000	400,000	266,445	—	4.79	4,173,368	否	否	否	註7
11	鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫鵬瑜有限公司	2	1,052,675	140,125	127,000	127,000	—	6.03	1,052,675	否	否	否	註11

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：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，為背書保證時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所載為準。

註3：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$84,853。

註4：本公司對外背書保證之總額度應在當期淨值80%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)。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。世平興業股份有限公司替世平國際(香港)有限公司背書保證，期末背書保證餘額因董事長提前決行故將新舊案餘額合計計算。

註5：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6：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。

註7：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9：本公司對外背書保證之總額應在當期淨值200%(不含)以內。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值100%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。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10：本公司對外背書保證之總額應在當期淨值200%(不含)以內。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值150%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。期末背書保證餘額因董事會提前召開故將新舊案餘額合計計算。

註11：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。

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111年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

（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	$ 97,753	0.76	$ 97,753	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	–	410,535	–	410,535	
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	–	86,914	–	86,914	
大聯大投資控股股份有限公司	台驊國際投資控股股份有限公司…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	–	1,415,987	–	1,415,987	
大聯大投資控股股份有限公司	文曄科技股份有限公司-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	1,168,054	17.99	1,168,054	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	–	11,538	–	11,538	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	
世平興業股份有限公司	Vesper Technologies Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	–	31,050	–	31,050	
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	–	11,184	–	11,184	
友尚股份有限公司	大溪育樂股份有限公司高爾夫球證	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	–	17,100	–	17,100	
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	18,650	7.00	18,650	
富威科技股份有限公司	易碼科技股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	72	546	1.48	546	
世友投資股份有限公司	中菲行國際物流股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	18	1,079	0.01	1,079	
世友投資股份有限公司	開發文創價值創業投資股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	–	18,690	–	18,690	
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	–	409,932	–	409,932	
詮鼎科技股份有限公司	大溪育樂股份有限公司高爾夫球證	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	–	17,100	–	17,100	
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	686	9.00	686	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股　數（仟）	帳面金額	持股比例	公允價值（註1）	
大聯大商貿有限公司	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	-	$ 970,712	-	$ 970,712	
大聯大商貿有限公司	義烏韋豪創芯基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	89,461	-	89,461	

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暐公司甲種特別股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，本集團認購文暐公司甲種特別股後之持股比例佔文暐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111年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

（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	益登科技股份有限公司	註1	益登科技股份有限公司	無	—	$ —	25,000	$ 862,504	—	$ —	$ —	$ —	25,000	$ 862,504

註1：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。

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111年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

（特別註明者外）

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	$ (655,576)	(52.28)	註5	註5	註5	$ 73,806	50.20	
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(174,984)	(13.95)	註5	註5	註5	19,488	13.26	
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	銷貨	(179,460)	(14.31)	註5	註5	註5	23,490	15.98	
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(223,320)	(17.81)	註5	註5	註5	27,392	18.63	
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	(10,384,422)	(8.51)	註3	註3	註3	1,345,071	4.95	
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	(1,110,525)	(0.91)	註3	註3	註3	569,243	2.10	
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	(338,130)	(0.28)	註3	註3	註3	55,272	0.20	
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	(305,076)	(0.25)	註3	註3	註3	70,039	0.26	
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	(271,093)	(0.22)	註3	註3	註3	64,946	0.24	
世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(120,008)	(0.10)	註3	註3	註3	14,094	0.05	
Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	WPG PT Electrindo Jaya	關係企業採權益法評價之投資公司	銷貨	(249,527)	(97.97)	註3	註3	註3	—	—	
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	(734,967)	(3.19)	註3	註3	註3	86,741	1.30	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(289,493)	(1.26)	註3	註3	註3	59,582	0.89	
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	(3,196,063)	(13.86)	註3	註3	註3	1,019,406	15.28	
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	(398,312)	(1.73)	註3	註3	註3	71,604	1.07	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	銷貨	(104,683)	(0.45)	註3	註3	註3	10,919	0.16	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	最終母公司相同	銷貨	(1,635,134)	(7.09)	註3	註3	註3	533,747	8.00	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	最終母公司相同	銷貨	(204,493)	(0.89)	註3	註3	註3	24,303	0.36	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(399,014)	(1.73)	註3	註3	註3	85,920	1.29	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPI International (South Asia) Pte. Ltd	最終母公司相同	銷貨	(1,085,208)	(4.71)	註3	註3	註3	144,871	2.17	

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	
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	$ (6,474,217)	(3.41)	註3	註3	註3	$ 830,806	1.88	
世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,845,586)	(0.97)	註3	註3	註3	834,298	1.89	
世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,238,925)	(1.18)	註3	註3	註3	540,010	1.22	
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	(2,054,854)	(1.08)	註3	註3	註3	413,021	0.94	
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	(782,068)	(0.41)	註3	註3	註3	104,075	0.24	
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(228,421)	(0.12)	註3	註3	註3	34,698	0.08	
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	(260,028)	(0.14)	註3	註3	註3	32,128	0.07	
世平國際(香港)有限公司	文曄科技(香港)有限公司	本集團採權益法評價之被投資公司	銷貨	(271,839)	(0.14)	註3	註3	註3	27,185	0.06	
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	(710,405)	(0.37)	註3	註3	註3	89,267	0.20	
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(404,619)	(0.67)	月結30天	註4	註4	42,788	0.24	
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	(3,344,615)	(5.50)	月結90天	註4	註4	1,723,140	9.70	
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	(980,202)	(1.61)	月結90天	註4	註4	278,518	1.57	
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	(269,338)	(0.44)	月結90天	註4	註4	126,729	0.71	
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	(1,122,568)	(25.17)	月結30天	註4	註4	135,433	9.60	
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	(225,469)	(5.06)	註2	註4	註4	14,704	1.04	
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	(528,426)	(12.32)	月結30天	註4	註4	72,485	5.03	
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	(1,245,199)	(29.03)	註2	註4	註4	288,644	20.03	
詮鼎科技股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(144,421)	(0.46)	註2	註2	註2	8,630	0.09	
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	(5,662,787)	(18.09)	註2	註2	註2	2,445,909	25.60	
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	(1,133,972)	(3.62)	註2	註2	註2	130,675	1.37	
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	(226,119)	(0.72)	註2	註2	註2	133,286	1.40	

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	
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	$ (108,240)	(0.35)	註2	註2	註2	$ 30,470	0.32	
詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(127,830)	(0.41)	註2	註2	註2	28,185	0.30	
詮鼎科技股份有限公司	宣昶股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(139,620)	(0.45)	註2	註2	註2	2,689	0.03	
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	(3,487,035)	(14.26)	註2	註2	註2	516,598	7.31	
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	(325,975)	(1.33)	註2	註2	註2	176,089	2.49	
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	(120,529)	(0.49)	註2	註2	註2	42,890	0.61	
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	(994,678)	(3.92)	註2	註2	註2	283,196	8.28	
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	(724,233)	(3.80)	註3及註5	註3及註5	註3及註5	378,849	8.85	
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	(4,668,041)	(24.49)	註3及註5	註3及註5	註3及註5	1,966,434	45.94	
大聯大電子(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	(128,532)	(0.67)	註3	註3	註3	32,581	0.76	
大聯大電子(香港)有限公司	鑫鵬瑜有限公司	最終母公司相同	銷貨	(4,318,961)	(22.66)	註3及註5	註3及註5	註3及註5	786,349	18.37	
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	(261,193)	(2.99)	註6	註6	註6	54,561	1.42	
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	(820,885)	(5.50)	註3	註4	註4	212,419	4.60	
WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(780,430)	(4.84)	註3	註3	註3	79,723	2.68	
WPG Americas Inc.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(432,361)	(2.68)	註3	註3	註3	–	–	
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(417,470)	(22.76)	註3及註5	註3及註5	註3及註5	–	–	
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	(617,617)	(1.95)	註6	註6	註6	134,142	3.76	
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	(502,220)	(1.59)	註6	註6	註6	163,616	4.59	
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(3,503,901)	(11.07)	註3	註3	註3	449,381	12.60	
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	(101,327)	(0.32)	註3	註3	註3	36,619	1.03	
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	(102,138)	(0.32)	註3	註3	註3	8,458	0.24	
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	(384,346)	(1.01)	註6	註6	註6	38,779	0.56	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(761,175)	(2.00)	註6	註6	註6	185,116	2.65	

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	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	$ (7,056,997)	(18.53)	註3	註3	註3	$ 197,076	2.82	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,448,946)	(3.81)	註3	註3	註3	421,933	6.05	
Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(426,145)	(6.33)	註3	註3	註3	69,246	5.94	
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(120,249)	(1.79)	註3	註3	註3	1,209	0.10	
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	(697,858)	(6.26)	註3	註3	註3	133,650	14.94	
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(562,068)	(5.04)	註3	註3	註3	179,288	20.05	
富威科技股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,374,989)	(9.94)	註3	註3	註3	35,092	1.14	
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	(767,560)	(5.55)	註6	註6	註6	263,894	8.59	
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	(466,602)	(3.37)	註3	註3	註3	145,007	4.72	
富威國際股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(316,846)	(2.16)	註3	註3	註3	122,699	2.75	
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	(157,297)	(1.07)	註6	註6	註6	37,533	0.84	
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	(288,282)	(1.96)	註3	註3	註3	61,301	1.37	
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(2,807,715)	(19.13)	註3	註3	註3	997,867	22.37	
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	(505,366)	(3.44)	註3	註3	註3	67,810	1.52	
鑫鵬瑜有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,088,893)	(22.91)	註2	註2	註2	38,239	6.12	
鑫鵬瑜有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(470,689)	(9.91)	註2	註2	註2	41,452	6.63	
鑫鵬瑜有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(261,749)	(5.51)	註2	註2	註2	236,934	37.92	
鑫鵬瑜有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,781,179)	(37.48)	註2	註2	註2	256,491	41.05	

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111年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

（特別註明者外）

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	$ 1,345,071	9.13	$ –	—	$ 1,345,071	$ –
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	569,243	3.46	10,231	—	146,899	–
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	1,019,406	5.08	–	—	254,000	–
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	最終母公司相同	533,747	6.21	–	—	134,352	–
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPI International (South Asia) Pte. Ltd	最終母公司相同	144,871	19.98	–	—	126,739	–
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	830,806	8.27	–	—	830,806	–
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	834,298	2.63	–	—	377,414	–
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	540,010	5.50	–	—	281,301	–
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	413,021	5.17	–	—	197,746	–
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	104,075	12.36	–	—	–	–
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	1,723,140	2.65	64,552	—	494,354	–
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	278,518	4.14	4,595	—	87,931	–
品佳股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	126,729	3.29	–	—	72,700	–
凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	135,433	6.96	–	—	135,433	–
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	288,644	5.27	–	—	131,689	–
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	2,445,909	3.21	–	—	2,445,909	–
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	130,675	6.97	–	—	130,675	–
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	133,286	2.92	–	—	11,983	–
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	516,598	14.58	–	—	516,598	–
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	176,089	2.16	–	—	50,982	–

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
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	$ 283,196	1.90	$ –	—	$ 283,196	$ –
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	378,849	4.03	–	—	58,573	–
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	1,966,434	2.59	–	—	577,198	–
大聯大電子(香港)有限公司	鑫鵬瑜有限公司	最終母公司相同	786,349	7.11	54,968	—	476,250	–
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	212,419	4.26	–	—	–	–
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	134,142	5.58	–	—	51,789	–
友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	163,616	4.17	–	—	53,530	–
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	449,381	18.43	–	—	130,909	–
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	185,116	3.77	–	—	57,142	–
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	197,076	26.78	17,790	—	197,076	–
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	421,933	8.80	–	—	421,933	–
建智股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	133,650	7.96	–	—	65,070	–
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	179,288	6.92	–	—	179,288	–
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	263,894	2.89	53,038	—	91,468	–
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	145,007	5.94	–	—	86,135	–
富威國際股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	122,699	6.87	–	—	122,699	–
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	997,867	7.05	–	—	997,867	–
鑫鵬瑜有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	236,934	2.87	6,517	—	–	–
鑫鵬瑜有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	256,491	8.58	–	—	207,289	–
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	299,279	0.00	–	—	–	–

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
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	$ 968,073	0.00	$ –	—	$ 4,540	$ –
WPI International (South Asia) Pte. Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	111,536	0.00	–	—	411	–
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG South Asia Pte. Ltd.	最終母公司相同	254,914	0.00	–	—	65,018	–
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	5,116,402	0.00	–	—	–	–
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	695,605	0.00	–	—	–	–
世平國際(香港)有限公司	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	737,115	0.00	–	—	–	–
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	464,905	0.00	–	—	47	–
世捷資訊通路有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	257,119	0.00	–	—	257,119	–
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	480,801	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	766,202	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	711,232	0.00	–	—	3,884	–
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	1,066,557	0.00	–	—	–	–
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	最終母公司相同	202,249	0.00	–	—	–	–
昱博科技股份有限公司	恆伸股份有限公司	最終母公司相同	130,249	0.00	–	—	–	–
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	476,399	0.00	–	—	–	–
大聯大商貿(深圳)有限公司	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	最終母公司相同	136,473	0.00	–	—	–	–
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	573,561	0.00	–	—	1,963	–
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	318,443	0.00	–	—	943	–
大聯大訊聯有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	111,546	0.00	–	—	–	–
大聯大訊聯有限公司	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	478,569	0.00	–	—	1,623	–

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
友尚股份有限公司	友尚電子(上海)有限公司	最終母公司相同	$ 314,408	0.00	$ –	—	$ –	$ –
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	1,009,085	0.00	–	—	994,719	–
友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	241,828	0.00	–	—	–	–
友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	137,718	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	574,513	0.00	–	—	–	–
Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	238,968	0.00	–	—	843	–
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鑫鵬瑜有限公司	最終母公司相同	144,956	0.00	–	—	50,800	–
鵬瑜國際有限公司	鑫鵬瑜有限公司	最終母公司相同	195,117	0.00	–	—	–	–
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	最終母公司相同	315,268	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。其中屬資金貸與性質之資訊，請詳附表一。

註3： 係期後截止至民國111年10月26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111年1月1日至9月30日

附表七

單位：新台幣仟元

（特別註明者外）

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	1	銷貨	$ 655,576	註11	0.11
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	174,984	註11	0.03
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	179,460	註11	0.03
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	223,320	註11	0.04
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	10,384,422	註5	1.73
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	1,110,525	註5	0.19
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	338,130	註5	0.06
1	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	305,076	註5	0.05
1	世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	3	銷貨	271,093	註5	0.05
1	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	120,008	註5	0.02
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	734,967	註5	0.12
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	289,493	註5	0.05
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	3,196,063	註5	0.53
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	3	銷貨	104,683	註5	0.02
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	銷貨	1,635,134	註5	0.27
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	3	銷貨	204,493	註5	0.03
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨	399,014	註5	0.07
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPI International (South Asia) Pte. Ltd	3	銷貨	1,085,208	註5	0.18
3	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	6,474,217	註5	1.08
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	1,845,586	註5	0.31
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	2,238,925	註5	0.37
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	2,054,854	註5	0.34
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	782,068	註5	0.13

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	$ 228,421	註5	0.04
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	710,405	註5	0.12
4	品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	404,619	註9及註11	0.07
4	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	3,344,615	註9及註12	0.56
4	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	980,202	註9及註12	0.16
4	品佳股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	269,338	註9及註12	0.04
5	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	1,122,568	註9及註11	0.19
5	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	3	銷貨	225,469	註4	0.04
6	光勤股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	528,426	註9及註11	0.09
6	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	1,245,199	註4	0.21
7	詮鼎科技股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	144,421	註4	0.02
7	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	5,662,787	註4	0.95
7	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	銷貨	1,133,972	註4	0.19
7	詮鼎科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	226,119	註4	0.04
7	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	108,240	註4	0.02
7	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	127,830	註4	0.02
8	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	3,487,035	註4	0.58
8	振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	325,975	註4	0.05
8	振遠科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	120,529	註4	0.02
9	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	994,678	註4	0.17
10	大聯大電子(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	724,233	註5	0.12
10	大聯大電子(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	4,668,041	註5	0.78
10	大聯大電子(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	128,532	註5	0.02

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
10	大聯大電子(香港)有限公司	鑫鵬瑜有限公司	3	銷貨	$ 4,318,961	註5	0.72
11	大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	261,193	註8	0.04
12	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	820,885	註5	0.14
13	WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	780,430	註5	0.13
13	WPG Americas Inc.	友尚股份有限公司	3	銷貨	432,361	註5	0.07
14	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	417,470	註11	0.07
15	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	617,617	註8	0.10
15	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	502,220	註8	0.08
15	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	3,503,901	註5	0.59
15	友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	101,327	註5	0.02
15	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	銷貨	102,138	註5	0.02
16	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	384,346	註8	0.06
16	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	761,175	註8	0.13
16	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	銷貨	7,056,997	註5	1.18
16	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	銷貨	1,448,946	註5	0.24
17	Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	426,145	註5	0.07
17	Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	120,249	註5	0.02
18	建智股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	697,858	註5	0.12
18	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	562,068	註5	0.09
19	富威科技股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	1,374,989	註5	0.23
19	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	767,560	註8	0.13
19	富威科技股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	466,602	註5	0.08
20	富威國際股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	316,846	註5	0.05

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
20	富威國際股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	$ 157,297	註8	0.03
20	富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	288,282	註5	0.05
20	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	2,807,715	註5	0.47
20	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	505,366	註5	0.08
21	鑫鵬瑜有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	1,088,893	註4	0.18
21	鑫鵬瑜有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	470,689	註4	0.08
21	鑫鵬瑜有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	261,749	註4	0.04
21	鑫鵬瑜有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	1,781,179	註4	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	1,345,071	註5	0.38
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	569,243	註5	0.16
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	1,019,406	註5	0.29
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	應收帳款	533,747	註5	0.15
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPI International (South Asia) Pte. Ltd	3	應收帳款	144,871	註5	0.04
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	830,806	註5	0.23
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	834,298	註5	0.23
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	540,010	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	413,021	註5	0.12
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	104,075	註5	0.03
4	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	1,723,140	註9及註12	0.48
4	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	278,518	註9及註12	0.08
4	品佳股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	126,729	註9及註12	0.04
5	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	3	應收帳款	135,433	註9及註11	0.04

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
6	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	$ 288,644	註4	0.08
7	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	2,445,909	註4	0.69
7	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	130,675	註4	0.04
7	詮鼎科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	133,286	註4	0.04
8	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	516,598	註4	0.14
8	振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	176,089	註4	0.05
9	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	283,196	註4	0.08
10	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	378,849	註10	0.11
10	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	1,966,434	註10	0.55
10	大聯大電子(香港)有限公司	鑫鵬瑜有限公司	3	應收帳款	786,349	註10	0.22
12	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	212,419	註5	0.06
15	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	134,142	註8	0.04
15	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	163,616	註8	0.05
15	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	449,381	註5	0.13
16	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	185,116	註8	0.05
16	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	應收帳款	197,076	註5	0.06
16	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	應收帳款	421,933	註5	0.12
18	建智股份有限公司	友尚股份有限公司	3	應收帳款	133,650	註5	0.04
18	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	179,288	註5	0.05
19	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	263,894	註8	0.07
19	富威科技股份有限公司	友尚股份有限公司	3	應收帳款	145,007	註5	0.04
20	富威國際股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	122,699	註5	0.03
20	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	997,867	註5	0.28
21	鑫鵬瑜有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	236,934	註10	0.07

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
21	鑫鵬瑜有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	$ 256,491	註10	0.07
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	1	其他應收款	299,279	註13	0.08
1	世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	968,073	註7	0.27
22	WPI International (South Asia) Pte. Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	111,536	註7	0.03
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG South Asia Pte. Ltd.	3	其他應收款	254,914	註6	0.07
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	5,116,402	註7	1.43
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	695,605	註7	0.19
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	737,115	註7	0.21
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	464,905	註14	0.13
23	世捷資訊通路有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	257,119	註7	0.07
24	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	480,801	註7	0.13
25	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	766,202	註7	0.21
26	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	711,232	註7	0.20
26	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	1,066,557	註7	0.30
5	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	3	其他應收款	202,249	註7	0.06
9	昱博科技股份有限公司	恆伸股份有限公司	3	其他應收款	130,249	註7	0.04
9	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	其他應收款	476,399	註7	0.13
11	大聯大商貿(深圳)有限公司	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	3	其他應收款	136,473	註7	0.04
14	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	573,561	註7	0.16
27	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	318,443	註7	0.09
27	大聯大訊聯有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	111,546	註7	0.03
27	大聯大訊聯有限公司	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	478,569	註7	0.13
15	友尚股份有限公司	友尚電子(上海)有限公司	3	其他應收款	314,408	註7	0.09
16	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	其他應收款	1,009,085	註7	0.28

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
28	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	$ 241,828	註7	0.07
29	友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	137,718	註7	0.04
18	建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	其他應收款	574,513	註7	0.16
30	Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	238,968	註7	0.07
31	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鑫鵬瑜有限公司	3	其他應收款	144,956	註7	0.04
32	鵬瑜國際有限公司	鑫鵬瑜有限公司	3	其他應收款	195,117	註7	0.05
33	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	3	其他應收款	315,268	註7	0.09

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： 收款期限為月結60天。

註11： 收款期限為月結30天。

註12： 收款期限為月結90天。

註13： 主係連結稅制合併申報之應收款項。

註14： 主係應收代該關係企業所代付之供應商款項。

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111年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣仟元

（特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	$ 18,471,669	$ 18,471,669	1,812,000,000	100.00	$ 32,917,352	$ 3,577,660	$ 3,577,660	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	612,089,200	100.00	8,346,737	1,156,171	1,156,171	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	650,300,000	100.00	10,014,119	976,743	976,743	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	44,640	(2,414)	(1,721)	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	394,436	308,771	2,959,494	100.00	767,016	33,769	33,769	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	8,429,154	531,016	531,016	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	402,310,300	100.00	14,230,370	1,331,913	1,329,276	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	2,102,997	210,000,000	100.00	1,980,127	(20,575)	(44,422)	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	940,141	940,141	59,195,189	58.86	1,279,238	162,930	96,593	註4
大聯大投資控股股份有限公司	WPG EMEA B.V.	荷蘭	電子零組件銷售	140,500	140,500	5,000,000	100.00	100,394	(30,607)	(30,607)	註4
大聯大投資控股股份有限公司	文曄科技股份有限公司	台灣	貿易公司	8,111,638	8,111,638	177,110,000	20.04	12,315,010	6,317,940	1,361,678	註6
世平興業股份有限公司	WPI International (South Asia) Pte. Ltd	新加坡	電子零件代理經銷	1,132,162	1,132,162	34,196,393	100.00	4,647,166	167,103	—	註2及註5
世平興業股份有限公司	WPI Technology Pte. Ltd.	新加坡	電子零件代理經銷	2,774,146	2,774,146	83,179,435	100.00	28,344,621	2,011,261	—	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	557,228	(2,563)	—	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	208,463	86,644	—	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	1,551,882	3,154	—	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	592,853	3,367	—	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	44,076	(888)	—	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	862,143	6,318	—	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	1,863,489	18,202	—	註2及註5

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	英屬維京群島	控股公司	$ 24,015	$ 24,015	765,000	100.00	$ 27,509	$ 86	$ —	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	126,637	5,237	—	註2及註5
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	959,504	959,504	90,000,000	100.00	1,418,122	190,874	—	註2及註5
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	343,959	343,959	37,000,000	100.00	965,488	143,478	—	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	250,000,000	100.00	3,121,083	316,231	—	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	980,313	980,313	219,300,000	100.00	2,598,557	421,614	—	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	223,121	124,521	20,000,000	100.00	230,211	15,660	—	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	19,922	(28,281)	—	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	262,676	24,073	—	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	138,376	101	—	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	6,221,857	289,601	—	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	1,899,293	263,559	—	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	—	0.00	—	—	—	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	34,809	13,268	—	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	120,900,000	100.00	2,905,498	322,118	—	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	85,461	135	—	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	2,936,483	139,416	—	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	246,320	3,598	—	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	34,809	13,268	—	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	—	0.00	—	—	—	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	42,537	9,133	—	註2及註3

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
世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	$ 49,224	$ 49,224	1,749,979	1.74	$ 35,797	$ 162,930	$ —	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	65,980	(13,927)	—	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	25,273	13,663	630,044	19.34	17,541	4,790	—	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	1,142,712	40,060,000	100.00	824,752	(66,627)	—	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	1,136,269	54,219	—	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	600,796	600,796	155,200,000	100.00	1,123,499	36,286	—	註2及註5
鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫鵬瑜有限公司	香港	電子產品等之銷售	71,212	—	2,000,000	100.00	176,724	91,756	—	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	129,999	79,999	13,000,000	100.00	21,226	(18,396)	—	註2及註5
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	塞席爾	控股公司	193,870	193,870	6,500,000	100.00	148,844	1,945	—	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	2,830	9,133	—	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111年1月1日至9月30日

附表九

單位：新台幣仟元

（特別註明者外）

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例（%）	本期認列投資損益（註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(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	$ 150,222	1	$ 109,633	$ —	$ —	$ 109,633	$ 38,010	100.00	$ 38,010	$ 1,248,898	$ —	註3
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	1,692,793	1	1,852,229	—	—	1,852,229	87,069	100.00	87,069	3,617,962	—	
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	40,221	1	15,734	—	—	15,734	7,395	40.00	2,958	31,404	—	
蘇州新寧物流有限公司	倉儲業務	67,184	1	19,518	—	—	19,518	2,673	29.40	786	48,471	—	
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	31,750	1	29,791	—	—	29,791	51	49.00	25	72,267	—	
友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	280,976	1	244,475	—	—	244,475	8,512	100.00	8,512	393,725	—	
友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	143,443	1	—	—	—	—	2,967	100.00	2,967	223,107	—	
快易購科技(深圳)有限公司	經營電子商務平台業務	58,738	1	5,091	—	—	5,091	—	15.00	—	—	—	
每氪信息科技(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	85,725	1	8,302	6,140	—	14,442	—	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	1,270,000	1	1,270,000	—	—	1,270,000	(66,225)	100.00	(66,225)	823,451	—	註8
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	100,643	1	206,805	—	—	206,805	11,847	100.00	7,179	265,755	—	
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子產品等之銷售	237,681	1	272,007	—	—	272,007	45,198	100.00	27,390	364,156	—	註6
鑫加淘(上海)實業發展有限公司	室內兒童樂園	89,460	1	62,622	—	—	62,622	(28,256)	70.00	(11,986)	(3,667)	—	
鑫童樂(上海)實業發展有限公司	室內兒童樂園	6,710	1	—	—	—	—	(1,181)	70.00	(501)	(3,381)	—	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，除對大聯大商貿有限公司、大聯大商貿(深圳)有限公司及世平偉業國際貿易(上海)有限公司係經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告認列外，其餘係依各被投資公司自結之財務報告認列投資損益。

註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 31.75、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 4.044及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1 : NTD 4.473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控股(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	$ 2,026,906	$ 2,208,510	$ 50,676,212
世平興業子集團	390,187	474,841	19,785,437
品佳子集團	13,622	19,769	6,008,471
友尚子集團	266,224	564,010	6,289,373
世友投資股份有限公司	1,289,533	1,299,950	1,188,076
鑫聯大投資控股股份有限公司	639,958	639,958	1,263,209

(1) 累計本期期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額係以期末美元兌換新台幣匯率USD 1 : NTD 31.75、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 4.044及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1 : NTD 4.473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。