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 105 年及 104 年第三季

（股票代碼 3702）

公司地址：台北市內湖區堤頂大道二段 489 號 8 樓

電　　話：(02)8797-8860

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

民國105年及104年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告

目　　錄

項　　目	頁　次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師核閱報告	4 ~ 5
四、 合併資產負債表	6 ~ 7
五、 合併綜合損益表	8 ~ 9
六、 合併權益變動表	10
七、 合併現金流量表	11 ~ 12
八、 合併財務報表附註	13 ~ 97
(一) 公司沿革與業務範圍	13
(二) 通過財務報告之日期及程序	13
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 16
(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 37
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	37 ~ 38
(六) 重要會計項目之說明	38 ~ 76
(七) 關係人交易	76 ~ 77
(八) 質押之資產	78
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	78 ~ 79

項　　目	頁　　次

(十)　重大之災害損失	79
(十一)重大之期後事項	79
(十二)其他	79 ~ 93
(十三)附註揭露事項	93 ~ 94
(十四)營運部門資訊	95 ~ 97

pwc 資誠

會計師核閱報告

(105)財審報字第 16001469 號

大聯大投資控股股份有限公司　公鑒：

大聯大投資控股股份有限公司及子公司民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)2. 及六(十)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，其財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，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 105 年及 104 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 18,400,020 仟元及 22,756,194 仟元，各占合併資產總額之 10%及 12%；負債總額分別為新台幣 5,353,456 仟元及 11,323,635 仟元，各占合併負債總額之 4%及 8%；民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額)分別為新台幣 138,014 仟元、88,514 仟元、321,468 仟元及 349,950 仟元，各占合併綜合損益總額之 1,118%、2%、18%及 6%。

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

pwc 資誠

依本會計師核閱結果，除第三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，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「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」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾

會計師

林鈞堯

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號
(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 105 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105年9月30日及民國104年12月31日、9月30日

（民國105年及104年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	資產	附註	105年9月30日 金額	%	104年12月31日 金額	%	104年9月30日 金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 7,054,742	4	$ 9,446,642	5	$ 10,195,497	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	22,838	-	62,266	-	54,318	-
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)	22,120	-	35,786	-	36,317	-
1150	應收票據淨額	六(四)	7,716,520	4	6,511,976	4	4,087,142	2
1170	應收帳款淨額	六(五)及八	86,124,675	49	85,440,433	48	88,755,942	47
1180	應收帳款－關係人淨額	七	191,605	-	319,058	-	323,876	-
1200	其他應收款		7,663,032	4	9,178,333	5	5,185,633	3
1210	其他應收款－關係人	七	52,659	-	95,876	-	89,109	-
1220	本期所得稅資產		106,223	-	1,033	-	1,949	-
130X	存貨	六(七)	50,926,904	29	50,295,037	28	60,685,840	32
1410	預付款項		1,632,432	1	2,801,241	1	3,271,842	2
1470	其他流動資產	八	2,232,490	1	1,299,731	1	1,850,802	1
11XX	**流動資產合計**		163,746,240	92	165,487,412	92	174,538,267	93
	非流動資產							
1523	備供出售金融資產－非流動	六(八)及八	332,242	-	335,296	-	320,954	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(九)	441,527	-	468,031	-	453,953	-
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動		-	-	5,000	-	5,000	-
1550	採用權益法之投資	六(十)	1,099,270	1	555,054	1	592,250	-
1600	不動產、廠房及設備	六(十一)及八	4,566,486	3	4,656,320	3	4,639,437	3
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八	1,028,131	1	1,141,609	1	1,148,788	1
1780	無形資產	六(十三)	5,581,535	3	5,671,154	3	5,678,399	3
1840	遞延所得稅資產		317,320	-	335,020	-	435,938	-
1900	其他非流動資產	六(十五)及八	385,252	-	396,969	-	473,052	-
15XX	**非流動資產合計**		13,751,763	8	13,564,453	8	13,747,771	7
1XXX	**資產總計**		$ 177,498,003	100	$ 179,051,865	100	$ 188,286,038	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105年9月30日及民國104年12月31日、9月30日

（民國105年及104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	105年9月30日 金額	%	104年12月31日 金額	%	104年9月30日 金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六(十六)	$ 47,486,763	27	$ 54,575,352	30	$ 53,405,951	28
2110	應付短期票券	六(十七)	4,043,045	2	3,708,197	2	4,616,080	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	19,124	-	26,719	-	8,424	-
2150	應付票據		925,392	1	727,694	-	883,788	1
2170	應付帳款		51,772,550	29	44,513,040	25	55,126,956	29
2180	應付帳款－關係人	七	1,289	-	2,121	-	59	-
2200	其他應付款		5,748,331	3	5,055,168	3	6,052,386	3
2230	本期所得稅負債		781,934	-	889,808	1	1,046,057	1
2300	其他流動負債	六(十八)(十九)	11,699,452	7	2,087,756	1	5,317,244	3
21XX	**流動負債合計**		122,477,880	69	111,585,855	62	126,456,945	67
	非流動負債							
2530	應付公司債	六(十八)	-	-	5,875,383	3	5,855,471	3
2540	長期借款	六(十九)	6,523,968	4	12,126,659	7	7,572,223	4
2570	遞延所得稅負債		396,777	-	442,058	-	468,392	-
2600	其他非流動負債		682,552	-	704,152	1	518,885	1
25XX	**非流動負債合計**		7,603,297	4	19,148,252	11	14,414,971	8
2XXX	**負債總計**		130,081,177	73	130,734,107	73	140,871,916	75
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本							
3110	普通股股本	一及六(二十一)	16,927,825	10	16,557,092	9	16,557,092	9
	資本公積	六(二十二)						
3200	資本公積		16,112,875	9	15,187,178	8	15,186,826	8
	保留盈餘	六(二十三)						
3310	法定盈餘公積		4,012,786	2	3,470,739	2	3,470,739	2
3350	未分配盈餘	六(三十一)	10,462,460	6	10,002,877	6	8,894,398	5
	其他權益							
3400	其他權益	六(二十四)	(599,125)	-	2,553,776	2	2,748,275	1
	庫藏股							
3500	庫藏股票	六(二十一)	-	-	(1,242)	-	(1,252)	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		46,916,821	27	47,770,420	27	46,856,078	25
36XX	**非控制權益**		500,005	-	547,338	-	558,044	-
3XXX	**權益總計**		47,416,826	27	48,317,758	27	47,414,122	25
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
	重大之期後事項	十一						
3X2X	**負債及權益總計**		$ 177,498,003	100	$ 179,051,865	100	$ 188,286,038	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾惠瑾、林鈞堯會計師民國105年11月8日核閱報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國105年及104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	105年7月1日至9月30日 金額	%	104年7月1日至9月30日 金額	%	105年1月1日至9月30日 金額	%	104年1月1日至9月30日 金額	%
4000	**營業收入**	六(二十五)及七	$ 142,258,767	100	$ 140,469,149	100	$ 397,550,835	100	$ 372,935,787	100
5000	**營業成本**	六(七)及七	(136,327,859)	(96)	(134,786,761)	(96)	(380,729,104)	(96)	(357,064,430)	(96)
5950	**營業毛利淨額**		5,930,908	4	5,682,388	4	16,821,731	4	15,871,357	4
	營業費用	六(二十九)(三十)								
6100	推銷費用		(2,303,747)	(2)	(2,158,679)	(2)	(6,646,512)	(2)	(6,098,276)	(2)
6200	管理費用		(1,072,062)	-	(1,182,014)	-	(3,126,545)	-	(3,353,367)	-
6000	**營業費用合計**		(3,375,809)	(2)	(3,340,693)	(2)	(9,773,057)	(2)	(9,451,643)	(2)
6900	**營業利益**		2,555,099	2	2,341,695	2	7,048,674	2	6,419,714	2
	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六(二十六)	88,568	-	45,290	-	274,162	-	137,857	-
7020	其他利益及損失	六(二十七)	(1,036)	-	(82,078)	-	(2,808)	-	15,712	-
7050	財務成本	六(二十八)	(379,870)	-	(360,401)	(1)	(1,138,119)	-	(1,030,796)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		8,284	-	14,480	-	22,300	-	25,385	-
7000	**營業外收入及支出合計**		(284,054)	-	(382,709)	(1)	(844,465)	-	(851,842)	-
7900	**稅前淨利**		2,271,045	2	1,958,986	1	6,204,209	2	5,567,872	2
7950	所得稅費用	六(三十一)	(397,847)	(1)	(341,089)	-	(1,213,109)	(1)	(1,386,550)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 1,873,198	1	$ 1,617,897	1	$ 4,991,100	1	$ 4,181,322	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105年及104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	105年7月1日至9月30日 金額	%	104年7月1日至9月30日 金額	%	105年1月1日至9月30日 金額	%	104年1月1日至9月30日 金額	%
	不重分類至損益之項目									
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(二十)	$ -	-	$ -	-	$ -	-	$ -	-
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		(36)	-	-	-	(36)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	-	-	-	-	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,871,905)	(1)	3,455,350	3	(3,205,915)	(1)	1,951,429	1
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十四)	(1,041)	-	(50,388)	-	11,129	-	(110,574)	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(6,628)	-	8,666	-	(4,814)	-	3,148	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	18,754	-	(37,968)	-	40,367	-	(19,997)	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 1,860,856)	(1)	$ 3,375,660	3	($ 3,159,269)	(1)	$ 1,824,006	1
8500	**本期綜合損益總額**		$ 12,342	-	$ 4,993,557	4	$ 1,831,831	-	$ 6,005,328	2
	淨利（損）歸屬於：									
8610	母公司業主		$ 1,867,350	1	$ 1,617,130	1	$ 4,975,368	1	$ 4,175,335	1
8620	非控制權益		5,848	-	767	-	15,732	-	5,987	-
			$ 1,873,198	1	$ 1,617,897	1	$ 4,991,100	1	$ 4,181,322	1
	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		($ 6,153)	-	$ 4,949,086	4	$ 1,822,431	-	$ 5,939,849	2
8720	非控制權益		18,495	-	44,471	-	9,400	-	65,479	-
			$ 12,342	-	$ 4,993,557	4	$ 1,831,831	-	$ 6,005,328	2
	每股盈餘									
	基本每股盈餘	六(三十二)								
9750	**本期淨利**		$ 1.12		$ 0.98		$ 2.99		$ 2.52	
	稀釋每股盈餘	六(三十二)								
9850	**本期淨利**		$ 1.03		$ 0.90		$ 2.76		$ 2.34	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾惠瑾、林鈞堯會計師民國105年11月8日核閱報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國105年及104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：普通股股本	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
104年												
104年1月1日餘額		$ 16,557,092	$ 15,185,802	$ 2,890,021	$ 1,937,752	$ 7,501,303	$ 908,749	$75,012	$ -	$ 45,055,731	$ 61,951	$ 45,117,682
103年盈餘分配												
提列法定盈餘公積	六(二十三)	-	-	580,718	-	(580,718)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	六(二十三)	-	-	-	(1,937,752)	1,937,752	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利	六(二十三)	-	-	-	-	(4,139,274)	-	-	-	(4,139,274)	-	(4,139,274)
資本公積變動數		-	1,024	-	-	-	-	-	-	1,024	-	1,024
收購子公司取得庫藏股	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	(1,589)	(1,589)	-	(1,589)
收購子公司取得庫藏股之市價變動	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	337	337	-	337
合併總損益		-	-	-	-	4,175,335	-	-	-	4,175,335	5,987	4,181,322
本期其他綜合損益	六(二十四)	-	-	-	-	-	1,875,088	(110,574)	-	1,764,514	59,492	1,824,006
合併個體變動影響數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	422,196	422,196
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,418	8,418
104年9月30日餘額		$ 16,557,092	$ 15,186,826	$ 3,470,739	$ -	$ 8,894,398	$ 2,783,837	($35,562)	($ 1,252)	$ 46,856,078	$558,044	$ 47,414,122
105年												
105年1月1日餘額		$ 16,557,092	$ 15,187,178	$ 3,470,739	$ -	$ 10,002,877	$ 2,574,750	($20,974)	($ 1,242)	$ 47,770,420	$547,338	$ 48,317,758
104年盈餘分配												
提列法定盈餘公積	六(二十三)	-	-	542,047	-	(542,047)	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利	六(二十三)	-	-	-	-	(3,973,702)	-	-	-	(3,973,702)	-	(3,973,702)
資本公積變動數	六(二十二)	-	(144)	-	-	-	-	-	-	(144)	-	(144)
合併總損益		-	-	-	-	4,975,368	-	-	-	4,975,368	15,732	4,991,100
本期其他綜合損益	六(二十四)	-	-	-	-	(36)	(3,164,030)	11,129	-	(3,152,937)	(6,332)	(3,159,269)
可轉換公司債執行轉換	六(二十一)	370,733	925,392	-	-	-	-	-	-	1,296,125	-	1,296,125
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易		-	449	-	-	-	-	-	1,242	1,691	-	1,691
合併個體變動影響數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,521)	(37,521)
非控制權益變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,212)	(19,212)
105年9月30日餘額		$ 16,927,825	$ 16,112,875	$ 4,012,786	$ -	$ 10,462,460	($ 589,280)	($ 9,845)	$ -	$ 46,916,821	$500,005	$ 47,416,826

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾惠瑾、林鈞堯會計師民國105年11月8日核閱報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國105年及104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	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 6,204,209	$ 5,567,872
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十九)	175,256	174,552
各項攤提費用	六(二十九)	28,425	88,823
呆帳損失		52,852	299,851
利息費用	六(二十八)	923,222	837,261
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損益	六(二十七)	21,917	(43,301)
利息收入	六(二十六)	(27,088)	(25,063)
股利收入	六(二十六)	(40,952)	(46,654)
採權益法認列之關聯企業利益之份額		(22,300)	(25,385)
處分不動產、廠房及設備、投資性不動產損失(利益)	六(二十七)	4,252	(15,341)
處分投資利益	六(二十七)	(976)	(72,692)
減損損失	六(二十七)	62,103	3,275
應付公司債折價攤銷數	六(十八)(二十八)	58,003	59,331
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		9,916	38,916
應收票據淨額		(1,204,544)	(778,165)
應收帳款淨額		(941,477)	(9,181,587)
應收帳款－關係人淨額		127,453	(54,335)
其他應收款		1,409,607	(2,719,059)
其他應收款-關係人		43,217	80,310
存貨		(689,011)	(12,501,681)
預付款項		1,168,182	(1,084,128)
其他流動資產		20,006	(21,611)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		197,698	444,876
應付帳款		7,411,861	13,546,932
應付帳款-關係人		(832)	(1,999)
其他應付款		737,897	1,078,622
其他流動負債		195,528	175,090
營運產生之現金流入(流出)		15,924,424	(4,175,290)
支付之利息		(956,888)	(924,295)
支付之所得稅		(1,141,360)	(1,102,200)
收取之利息		36,797	51,874
收取之股利		90,878	87,164
營業活動之淨現金流入(流出)		13,953,851	(6,062,747)

(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105年及104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	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
投資活動之現金流量			
取得以成本衡量之金融資產-非流動		$ -	($ 75,000)
取得備供出售金融資產-流動		-	(32,700)
處分備供出售金融資產-流動價款		14,780	57,471
處分備供出售金融資產-非流動價款		-	28,970
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款		30,825	29,201
備供出售金融資產減資退回股款		9,182	-
其他金融資產增加		(966,648)	(1,161,723)
取得採用權益法之投資		(610,051)	(3,000)
處分不動產、廠房及設備價款		7,572	30,345
取得不動產、廠房及設備及無形資產	六(三十五)	(106,687)	(88,682)
存出保證金減少		62,130	14,588
預付投資款增加		(46,320)	-
對子公司之收購	六(三十四)	-	(51,299)
處分子公司	六(三十五)	(34,111)	-
無活絡市場之債務商品投資到期還本		5,000	-
其他非流動資產減少(增加)		1,121	(28,471)
投資活動之淨現金流出		(1,633,207)	(1,280,300)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		728,924,180	628,932,874
償還短期借款		(735,954,075)	(620,959,182)
舉借長期借款(含一年內到期之長期借款)		10,879,738	13,234,599
償還長期借款(含一年內到期之長期借款)		(11,695,725)	(12,852,395)
非控制權益(減少)增加		(19,212)	8,418
應付短期票券增加		18,769,734	21,977,687
應付短期票券減少		(18,434,886)	(21,449,373)
其他非流動負債(減少)增加		(21,600)	13,469
發放股東現金紅利	六(二十三)	(3,973,702)	(4,139,274)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(11,525,548)	4,766,823
匯率影響數		(3,186,996)	1,586,862
本期現金及約當現金減少數		(2,391,900)	(989,362)
期初現金及約當現金餘額		9,446,642	11,184,859
期末現金及約當現金餘額		$ 7,054,742	$ 10,195,497

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、林鈞堯會計師民國105年11月8日核閱報告。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國105年及104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、公司沿革與業務範圍

(一)大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係自民國94年11月9日依法由世平興業股份有限公司(世平興業)及品佳股份有限公司(品佳)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經主管機關核准本公司股票於同日上市，轉換後世平興業及品佳為本公司百分之百控制持有之子公司。本公司於97年1月1日集團組織架構調整後，富威科技股份有限公司(富威)成為本公司之子公司，並於97年7月16日、98年2月6日、99年11月15日及101年3月1日分別以股份轉換方式取得凱悌股份有限公司(凱悌)、詮鼎科技股份有限公司(詮鼎)、友尚股份有限公司(友尚)及大傳企業股份有限公司(大傳)百分之百之股權。本公司於民國103年1月1日再經集團組織架構調整，世平興業、品佳及友尚以股份轉換方式分別取得大傳、凱悌及富威之百分之百股權，大傳、凱悌及富威成為本公司之孫公司。本集團原對捷元股份有限公司(捷元)採用權益法評價，於民國104年4月8日本公司公開收購捷元部分股份，並於民國104年4月15日完成收購，收購後本集團持有捷元共計60.5%之股權，成為本公司之子公司。本公司及列入本合併報告之子公司以下統稱「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105年9月30日止，本公司額定資本額$20,000,000(其中$500,000保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本額為$16,927,825，每股面額10元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國105年11月8日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(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106年適用之國際財務報導準則之新發布、修

正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10 號、第12 號及國際會計準則第28 號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11 號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14 號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1 號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16 號及第38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16 號及第41 號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27 號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39 號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21 號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012 週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013 週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014 週期之年度改善	民國105年1月1日

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

國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定；當個別資產(包括商譽)或現金產生單位認列或迴轉之減損金額重大，應揭露該資產之可回收金額，且若可回收金額係基於公允價值減處分成本，應揭露公允價值層級之等級和衡量公允價值之評價技術及關鍵假設。

(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民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第4 號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9 號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9 號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正『國際財務報導準則第15 號客戶合約之收入之闡釋』	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日

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

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」
   (1)金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
   (2)金融資產債務工具之減損評估應採預期損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。
2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

   國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

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

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

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

3. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

5. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

(2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合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

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2.列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日	
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	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7及註8

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日	說明
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7及註8
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7及註8
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7及註8
大聯大投資控股股份有限公司	新聯大投資股份有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註7及註8
大聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	電腦及週邊設備	44.21	44.21	44.21	註2
世平興業股份有限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註7及註8
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	
世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註7及註8
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7及註8
世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	電腦及週邊設備	16.29	16.29	16.29	註2
大傳企業股份有限公司	Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	一般投資事業	100.00	100.00	100.00	註7及註8
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7及註8
大傳電子股份有限公司	大傳電子(寧波)有限公司	電子材料及零件進口銷售	100.00	100.00	100.00	註7及註8

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日	說明
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註7及註8
Prime Future Technology Limited	World Peace International Pte Ltd	控股公司	100.00	100.00	100.00	註7及註8
World Peace International Pte Ltd	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	電子零件代理經銷	80.00	80.00	80.00	註7及註8
World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	4.31	4.31	4.32	註4
World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
World Peace International Pte Ltd	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註7及註8
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7及註8
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7及註8
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5、註7及註8
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7及註8
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(香港)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	大聯大基通有限公司	電子零件代理經銷	0.00	0.00	0.00	註3

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日	說明
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平偉業貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	0.00	0.00	0.00	註8及註16
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	VITEC WPG Limited	電子零件代理經銷	0.00	50.00	50.00	註8、註14及註15
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(亞洲)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註7及註8
世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	資訊產品代理經銷	100.00	100.00	100.00	註7及註8
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	
世平國際(香港)有限公司	全潤電子有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註7及註8
全潤電子有限公司	上海全潤電子國際貿易有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註7及註8
WPG C&C Limited	啟元貿易(香港)有限公司	電子零件代理經銷	24.71	24.71	39.92	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7及註8
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7及註8
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7及註8
隆昕國際(香港)有限公司	隆昕國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註7及註8
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7及註8
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註7及註8
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7及註8
品佳股份有限公司	恒凱電子股份有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	100.00	註7及註8

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 105年9月30日	104年12月31日	104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7及註8
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	
凱悌股份有限公司	凱悌企業(薩摩亞)有限公司	國際投資事宜	100.00	100.00	100.00	註7及註8
凱悌企業(薩摩亞)有限公司	威強電子零部件(上海)有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	100.00	註7及註8
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7及註8
品佳電子有限公司	Dstar Electronic Company Limited	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	100.00	註7及註8
WPG Korea Co., Ltd.	Apache Communication Inc.(B.V.I.)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註7及註8
Apache Communication Inc.(B.V.I.)	Apache Korea Corp.	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註7及註8
WPG International (CI) Limited	WPG International (Hong Kong) Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註7及註8
WPG International (CI) Limited	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	95.69	95.69	95.69	註4
WPG International (CI) Limited	WPG South Asia Pte. Ltd.	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註7及註8
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7及註8
WPG International (CI) Limited	大聯大基通有限公司	電子零件代理經銷	60.00	60.00	60.00	註3、註7及註8
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7及註8
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日	說明
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿(深圳)有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	100.00	
WPG Americas Inc.	Dynamic Image Technologies, LLC	電子零組件銷售	0.00	0.00	0.00	註11
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Malaysia Sdn. Bhd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註7及註8
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG (Thailand) Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註7、註8及註9
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG India Electronics Pvt Ltd	電子零件代理經銷	99.99	99.99	100.00	註7、註8及註13
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Electronics (Philippines) Inc.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註6、註7及註8
WPG South Asia Pte. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
WPG Malaysia Sdn. Bhd	WPG India Electronics Pvt Ltd	電子零件代理經銷	0.01	0.01	0.01	註7、註8及註13
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7及註8
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7及註8
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7及註8
Fame Hall International Co., Ltd.	AIT Japan Inc.	電子材料批發銷售	100.00	100.00	100.00	註7及註8
Frontek International Limited	詮鼎電子有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註7及註8
友尚股份有限公司	建智股份有限公司	電子零組件買賣業	100.00	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日	說明
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	100.00	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	瀚元科技股份有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	100.00	註7及註8
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	100.00	
瀚元科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	電子零件之買賣	100.00	100.00	100.00	註7及註8
瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	電子零件之買賣	100.00	100.00	100.00	註7及註8
建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	電子零組件買賣業	100.00	100.00	100.00	註7及註8
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7及註8
建智(香港)有限公司	宏慧國際貿易(上海)有限公司	電子零組件買賣業務	0.00	100.00	100.00	註8及註21
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	Giatek Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註7及註8
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7及註8
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7及註8
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註7及註8
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun India Private Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註7及註8
世友投資股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	食品什貨零售	0.00	25.00	25.00	註7、註8、註12及註19

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日	說明
捷元股份有限公司	捷友商網股份有限公司	一般投資及其他食品什貨零售	100.00	100.00	100.00	註2、註7及註8
捷元股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	食品什貨零售	100.00	50.00	50.00	註2、註7、註8、註12及註19
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2
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	啟元貿易(香港)有限公司	控股公司	75.29	75.29	60.08	註2及註10
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	大連開元創成數碼有限公司	電腦軟硬體、電子產品開發及進出口銷售	0.00	0.00	49.00	註2、註8及註18
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	55.00	55.00	55.00	註2、註7、註8及註17
啟元貿易(香港)有限公司	湖北新勝科技投資管理有限公司	電子產品及週邊設備等之銷	0.00	83.33	83.33	註2及註20

註1：本公司對上列子公司綜合持有表決權股份超過50%或具有控制力。

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

註3：該子公司於民國104年3月辦理現金增資，惟WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.未依持股比例參與增資，故持股比例由99.90%降為60.00%；另外，該子公司於民國104年7月因組織架構重整，由WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.出售予WPG International (CI) Limited。

註4：WPG International (CI) Limited於民國104年4月現金增資WPG Americas Inc.，惟世平公司未透過子公司依持股比例參與增資，世平公司於民國105年9月30日、104年12月31日及104年9月30日透過World Peace International Pte Ltd及世平國際(香港)持有WPG Americas Inc合計持股皆為4.31%，進而併同WPG International (CI) Limited持有WPG Americas Inc.後，合計持股皆為100% 。

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

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

註 7：因不符合重要子公司定義，其民國 105 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

註 8：因不符合重要子公司定義，其民國 104 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

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

註 11：該子公司於民國 104 年 5 月解散清算完畢。

註 12：捷元股份有限公司於民國 104 年 12 月 31 日及 104 年 9 月 30 日持有台寶網發展股份有限公司 50%之持股比例，併同世友投資股份有限公司持有台寶網發展股份有限公司 25%之持股比例後，本集團持有台寶網發展有限公司合計 75%股權。

註 13：WPG South Asia Pte. Ltd.及 WPG Malsysia Sdn. Bhd 分別對該子公司持有 99.99%及 0.01%，合計持有該子公司 100%股權。

註 14：該子公司原名 TEKSEL WPG Limited，於民國 104 年 11 月更名。

註 15：WPI Investment Holding (BVI) Company Limited 於 105 年 1 月 1 日出售該公司股份，出售後持有比例為 49.99%，本集團喪失對該子公司之控制。

註 16：該子公司於民國 104 年 9 月完成註銷。

註 17：該公司於民國 104 年 7 月 20 日現金增資，由 Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)參與現金增資，並取得該公司增資後 55%之股權。

註 18：民國 104 年 9 月 30 日持有該公司過半數之董事席次，民國 104 年 12 月處分該公司。

註 19：捷元股份有限公司於民國 105 年 8 月向世友投資股份有限公司及股東分別購買各 25%股權，購買後合計持股比例為 100%。

註 20：啟元貿易(香港)有限公司於民國 105 年 8 月 1 日處分該被投資公司全數股權。

註 21：該子公司於民國 105 年 9 月解散清算完畢。

3.未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5.重大限制：無此情形。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國105年9月30日、104年12月31日及104年9月30日非控制權益總額分別為$500,005、$547,338 及$558,044，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益 105年9月30日 金額	非控制權益 105年9月30日 持股百分比	非控制權益 104年12月31日 金額	非控制權益 104年12月31日 持股百分比	說明
捷元股份有限公司及其子公司	台灣	$407,692	39.5%	$413,924	39.5%	

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益 104年9月30日 金額	非控制權益 104年9月30日 持股百分比	說明
捷元股份有限公司及其子公司	台灣	$ 411,731	39.5%	

子公司彙總性財務資訊：

(1)資產負債表

	捷元股份有限公司及其子公司 105年9月30日	捷元股份有限公司及其子公司 104年12月31日	捷元股份有限公司及其子公司 104年9月30日
流動資產	$ 2,520,811	$ 2,667,863	$ 2,546,253
非流動資產	114,012	136,738	139,498
流動負債	(1,504,104)	(1,633,525)	(1,508,551)
非流動負債	(48,092)	(51,115)	(47,481)
淨資產總額	1,082,627	1,119,961	1,129,719
減：非控制權益	(50,500)	(72,059)	(87,368)
歸屬於母公司業主之權益	$ 1,032,127	$ 1,047,902	$ 1,042,351

(2)綜合損益表

	捷元股份有限公司及其子公司	
	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
收入	$ 2,484,889	$ 2,669,274
稅前淨利	12,141	387
所得稅費用	(4,221)	(2,225)
本期淨利	7,920	(1,838)
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,620)	8,867
本期綜合損益總額	$ 6,300	$ 7,029
綜合損益總額歸屬於非控制權益	($ 3,480)	($ 1,996)
支付予非控制權益股利	$ -	$ -

	捷元股份有限公司及其子公司	
	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
收入	$ 7,995,706	$ 8,309,497
稅前淨利	26,561	9,243
所得稅費用	(6,284)	(7,336)
本期淨利	20,277	1,907
其他綜合損益(稅後淨額)	(5,711)	5,652
本期綜合損益總額	$ 14,566	$ 7,559
綜合損益總額歸屬於非控制權益	($ 9,443)	($ 10,667)
支付予非控制權益股利	$ 15,715	$ 15,715

(3)現金流量表

	捷元股份有限公司及其子公司	
	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流出	($ 70,192)	($ 82,363)
投資活動之淨現金流出	(4,379)	(2,398)
籌資活動之淨現金流(出)入	(105,309)	80,370
匯率變動對現金及約當現金之影響	(9,092)	8,179
本期現金及約當現金(減少)增加數	(188,972)	3,788
期初現金及約當現金餘額	421,071	306,575
期末現金及約當現金餘額	$ 232,099	$ 310,363

(四)外幣換算

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

貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1.外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2.國外營運機構之換算

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

A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C.所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

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

A.表達於每一資產負債表之資產及負債係以資產負債表日之收盤匯率換算；

B.表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期月平均匯率換算；

C.總公司往來及營運資金係以歷史匯率換算；及

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

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

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

(5)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負

債，並按期末匯率換算。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六)約當現金

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

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

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

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

(八)備供出售金融資產

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

2.本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

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

(九)放款及應收款

1.應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款,係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量,後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款,因折現影響不重大,後續以原始發票金額衡量。

2.無活絡市場之債務工具投資

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

A.未分類為透過損益按公允價值衡量。

B.未指定為備供出售。

C.未因信用惡化以外之因素,致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

(2)本集團對於符合交易慣例之無活絡市場之債務工具投資係採用交易日會計。

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

(十)金融資產減損

1.本集團於每一資產負債表日,評估是否已經存在減損之任何客觀證據,顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」),且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2.本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下:

(1)發行人或債務人之重大財務困難;

(2)本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由,給予債務人原不可能考量之讓步;

(3)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增;

(4)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失;

(5)可觀察到之資料顯示,一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少,雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產,該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化,或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況;

(6)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊,且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本;或

(7)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3.本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)以成本衡量之金融資產

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

(3)備供出售金融資產

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

(十一)金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1.收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之所有風險及報酬。

3.移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(十三)採用權益法之投資-關聯企業

1.關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2.本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過本集團在該關聯企業之權益（包括任何其他無

擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

4. 本集團與關聯企業間交易所產生之重大未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

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

7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十四)<u>不動產、廠房及設備</u>

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所

含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

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

(十五)營業租賃

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

(十六)投資性不動產

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

(十七)無形資產

1. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

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

(十八)非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十九)借款

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

調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十)應付帳款及票據

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

(二十一)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十二)金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三)金融資產及負債之互抵

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

(二十四)金融負債及權益工具

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

1. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
2. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
3. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
4. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十五)衍生金融工具

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

(二十六)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計劃

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

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

C.前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

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

3.員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十七)所得稅

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

2.本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須

向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
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。

(二十八)股利分配

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

(二十九)收入認列

本集團銷售電腦硬體、電子零組件及週邊設備等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(三十)企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十一)營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

1. 金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本集團將於民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併財務報告認列減損損失$805,734。對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益；對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

2.收入總額或淨額認列

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

本集團依據下列主理人之特性做為總額認列收入之判斷指標：

a.對提供商品或勞務負有主要責任

b.承擔存貨風險

c.具有直接或間接定價之自由

d.承擔顧客之信用風險

(二)重要會計估計及假設

1.商譽減損評估

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

2.應收帳款之呆帳評估

備抵呆帳提列評估過程中,本集團必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響，如：客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本集團才需針對該帳款個別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。

3.進貨折讓之估計

本集團向部份供應商進貨，與不同供應商間、不同商品存貨種類及數量有存在不同的進貨折讓約定，因該進貨折讓約定種類繁多、計算複雜，且需仰賴資訊系統蒐集大量進、銷貨資訊作為歷史經驗判斷之部份考量因素，故本集團依據與供應商約定之條件及歷史經驗估計適當的進貨折讓,惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
零用金及庫存現金	$ 2,983	$ 4,270	$ 12,977
支票存款	1,548,202	2,591,021	2,080,074
活期存款	5,086,243	6,377,180	7,535,797
定期存款	417,314	474,171	566,649
合計	$ 7,054,742	$ 9,446,642	$ 10,195,497

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將銀行存款及定期存款作為質押擔保，及非屬約當現金之未質押定期存款，皆已轉列「其他流動資產」項下，請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項目	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
上市櫃公司股票	$ -	$ 11,938	$ 12,993
衍生金融商品	2,115	29,709	22,259
國內開放型基金	20,266	20,266	20,266
小計	22,381	61,913	55,518
評價調整	457	353	(1,200)
合計	$ 22,838	$ 62,266	$ 54,318
流動項目：			
持有供交易之金融負債			
衍生金融商品	$ 19,124	$ 26,719	$ 8,424

1. 本集團持有供交易之金融資產及負債於民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨(損)益分別計($30,302)、$16,230、($21,917)及$43,301。
2. 本集團投資及交易之對象多為上市櫃公司或信用品質良好之金融機構，預期交易相對人不致發生違約。
3. 有關非避險之衍生金融資產/負債之交易及合約資訊說明如下：

	105年9月30日			104年12月31日		
衍生金融資產		合約金額(名目本金)(註)	契約期間		合約金額(名目本金)(註)	契約期間
遠期外匯合約						
-預售遠期外匯	美金	1,500	105.09.05~105.10.28	美金	14,000	104.11.26~105.02.05
	歐元	750	105.08.01~105.12.16	歐元	600	104.12.04~105.02.16
-預售遠期外匯-SWAP	美金	9,000	105.09.14~105.11.03	美金	15,340	104.04.24~105.06.21
-預購遠期外匯	美金	28,960	105.04.20~106.06.21	美金	17,820	104.11.20~105.02.26
	歐元	2,100	105.09.06~105.10.13	歐元	1,100	104.12.17~105.01.14

衍生金融資產	104年9月30日 合約金額(名目本金)(註)		契約期間
遠期外匯合約			
-預售遠期外匯	美金	6,000	104.09.15~104.11.27
	歐元	520	104.08.13~104.11.16
-預售遠期外匯-SWAP	美金	14,280	104.03.23~105.06.21
	韓元	1,191,600	104.09.23~104.10.30
-預購遠期外匯	美金	20,829	104.05.19~104.11.27
	歐元	2,000	104.09.09~104.10.14

註：單位仟元。

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

(三)備供出售金融資產-流動

項目	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
上市櫃公司股票	$ 22,547	$ 36,952	$ 37,664
備供出售金融資產評價調整	(427)	(1,166)	(1,347)
	$ 22,120	$ 35,786	$ 36,317

1. 本集團於民國105年及104年7月1日至9月30日暨105年及104年1月1日至9月30日持有之備供出售金融資產-流動及非流動因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為($666)、($50,388)、$11,504及($55,055)，自權益重分類至當期利益之金額分別為$375、$0、$375及$55,519。
2. 本集團投資對象多為上市櫃公司或信用品質良好之金融機構，預期交易相對人不致發生違約。

(四)應收票據

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應收票據	$ 7,716,520	$ 6,511,976	$ 4,087,142

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

(五)應收帳款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應收帳款	$ 86,793,848	$ 86,259,250	$ 89,240,732
減：備抵呆帳	(669,173)	(818,817)	(484,790)
	$ 86,124,675	$ 85,440,433	$ 88,755,942

1.本集團之應收帳款未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
群組1	$ 48,332,010	$ 30,958,362	$ 36,258,019
群組2	32,627,860	49,343,178	48,144,549
	$ 80,959,870	$ 80,301,540	$ 84,402,568

群組1：綜合考量流動比率、負債比率及獲利等在一定範圍以上列入。

群組2：非屬上述客戶名單。

2.本集團已逾期之應收帳款之帳齡分析資訊如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應收帳款			
0~30天	$ 3,516,291	$ 2,991,898	$ 3,552,659
31~60天	301,798	2,119,226	238,616
61~90天	905,704	317,224	440,024
91~120天	474,143	141,769	168,930
121~150天	39,763	102,371	125,836
151~180天	37,655	6,014	67,711
181天以上	558,624	279,208	244,388
	$ 5,833,978	$ 5,957,710	$ 4,838,164

3.減損金融資產之變動分析：

	105年
	群組評估之減損損失
1月1日	$ 818,817
提列減損損失(註)	57,578
因無法收回而沖銷之款項	(10,104)
匯率影響數	(31,081)
其他(註)	(166,037)
9月30日	$ 669,173

註：其他含轉列催收款及收回以前年度已沖銷未能收回之備抵呆帳直接迴轉並減少呆帳損失，分別為($171,475)及$5,438。

	104年
	群組評估之減損損失
1月1日	$ 554,967
提列減損損失	294,014
因無法收回而沖銷之款項	(24,879)
匯率影響數	29,267
其他(註)	(368,579)
9月30日	$ 484,790

註:其他含合併個體影響數及轉列催收款,分別為$20,830及($389,409)。

(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105年9月30日、104年12月31日及104年9月30日止尚未結清之已讓售應收帳款相關資訊如下:

105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	$1,416,527	$1,416,527	美金	47,500	$1,416,527	1.54%~1.83%	註1
兆豐國際商業銀行	2,970,695	2,970,695	美金	166,900	2,238,183	1.27%~2.03%	註2
			$	480,000			
澳盛商業銀行	-	-	美金	60,000	-	-	無
中國信託商業銀行	2,274,968	2,274,968	美金	15,000	2,152,360	1.29%~1.57%	註3
			$	3,582,000			
玉山商業銀行	2,676,910	2,676,910	美金	206,500	2,244,864	1.30%~2.15%	註4
			$	20,000			
台北富邦商業銀行	1,562,116	1,562,116	$	3,099,300	1,012,794	1.12%~1.48%	註5
台灣工業銀行	367,209	367,209	$	527,505	367,209	1.22%~1.32%	註6
元大商業銀行	399,674	399,674	美金	25,000	108,893	1.52%~1.75%	註7
			$	1,400,000			

105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
香港商香港上海匯豐銀行	$1,860,471	$1,860,471	美金	146,700	$1,842,466	1.11%~1.12%	註8
大眾商業銀行	465,084	465,084	美金	3,500	25,524	1.85%	註9
			$	914,215			
渣打國際商業銀行	39,185	39,185	美金	60,120	-	-	無
台新國際商業銀行	4,788,259	4,788,259	$	9,000,000	960,907	1.19%~1.65%	註10
永豐商業銀行	478,442	478,442	美金	23,500	422,252	1.12%~1.98%	註11
			$	3,050			
遠東國際商業銀行	222,263	222,263	美金	22,000	123,513	1.54%~1.76%	註12
			$	400,000			
彰化商業銀行	480,643	480,643	美金	44,300	294,190	1.40%~2.18%	註13
星展商業銀行	1,091,366	1,091,366	美金	92,000	1,027,404	1.00%~2.05%	註14
臺灣新光商業銀行	10,686	10,686	美金	2,250	5,577	1.71%	註15
			$	10,000			
合作金庫商業銀行	42,555	42,555	美金	3,000	40,428	1.41%~1.64%	註16
香港商恒生銀行	1,292,042	1,292,042	美金	88,000	1,151,710	1.50%~1.81%	註17
凱基銀行	359,506	359,506	$	850,000	359,506	1.25%~1.55%	註18

註1：本集團簽發本票美金47,500仟元作為擔保。
註2：本集團簽發本票美金166,900仟元及$530,000作為擔保。
註3：本集團簽發本票美金15,000仟元及$447,600作為擔保。
註4：本集團簽發本票美金196,500仟元及$20,000作為擔保。
註5：本集團簽發本票$203,500作為擔保。
註6：本集團簽發本票$527,505作為擔保。
註7：本集團簽發本票美金25,000仟元及$2,310,000作為擔保。
註8：本集團簽發本票美金135,630仟元作為擔保。
註9：本集團簽發本票美金7,700仟元及$1,500,000作為擔保。
註10：本集團簽發本票$9,000,000作為擔保。
註11：本集團簽發本票美金22,000仟元及$600,000作為擔保。
註12：本集團簽發本票美金22,000仟元及$400,000作為擔保。
註13：本集團簽發本票美金44,300仟元作為擔保。
註14：本集團簽發本票美金114,000仟元作為擔保。

註 15：本集團簽發本票美金 225 仟元及$1,000 作為擔保。
註 16：本集團簽發本票美金 3,000 仟元作為擔保。
註 17：本集團提供活期存款美金 140 仟元作為擔保。
註 18：本集團簽發本票$760,000 作為擔保。

104年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
國泰世華商業銀行	$1,334,396	$1,334,396	美金	47,500	$ 1,334,396	1.32%~1.64%	註1
兆豐國際商業銀行	4,194,769	4,194,769	美金	173,900	3,853,236	1.10%~1.77%	註2
			$	650,000			
澳盛商業銀行	2,103,462	2,103,462	美金	160,000	2,103,462	1.53%~1.86%	無
中國信託商業銀行	2,696,735	2,696,735	美金	28,000	2,416,745	1.05%~1.74%	註3
			$	3,586,000			
玉山商業銀行	2,391,241	2,391,241	美金	195,500	1,737,610	1.15%~1.53%	註4
			$	20,000			
台北富邦商業銀行	1,817,823	1,817,823	$	3,139,300	1,767,617	1.14%~1.30%	註5
台灣工業銀行	91,577	91,577	$	244,432	69,613	1.20%	註6
元大商業銀行	1,025,276	1,025,276	美金	25,000	906,315	1.15%~1.35%	註7
			$	2,342,000			
香港商香港上海匯豐銀行	2,611,079	2,611,079	美金	168,800	2,595,747	1.02%	註8
大眾商業銀行	388,851	388,851	美金	12,700	30,503	1.45%~1.80%	註9
			$	1,700,000			
渣打國際商業銀行	874,357	874,357	美金	71,130	233,922	1.26%~1.27%	無
台新國際商業銀行	6,019,879	6,019,879	$	8,500,000	2,006,826	1.35%~1.79%	註10
永豐商業銀行	259,361	259,361	美金	17,500	110,579	1.05%~1.46%	註11
			$	950,000			
遠東國際商業銀行	192,864	192,864	美金	22,000	115,972	1.25%~1.56%	註12
			$	400,000			
彰化商業銀行	500,100	500,100	美金	44,300	251,047	1.35%~1.70%	註13

104年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
星展商業銀行	$ 429,998	$ 429,998	美金	62,000	$ 208,236	1.15%~1.47%	註14
臺灣新光商業銀行	20,011	20,011	美金	4,500	15,148	1.36%~1.61%	註15
			$	10,000			
合作金庫商業銀行	25,932	25,932	美金	3,000	23,339	1.12%~1.46%	註16
香港商恒生銀行	983,212	983,212	美金	28,000	375,286	1.23%~1.43%	註17
凱基銀行	46,539	46,539	$	65,000	44,212	1.17%	註18

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

104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	$1,488,697	$1,488,697	美金	47,500	$ 1,488,697	1.32%~1.49%	註1
兆豐國際商業銀行	4,601,671	4,601,671	美金	148,900	4,208,391	1.10%~1.53%	註2
			$	870,000			
澳盛商業銀行	2,678,779	2,678,779	美金	100,000	2,678,779	1.54%~1.75%	無
中國信託商業銀行	2,772,267	2,772,267	美金	28,000	2,514,683	1.06%~1.44%	註3
			$	3,148,000			
玉山商業銀行	2,208,043	2,208,043	美金	150,500	1,849,487	1.15%~1.36%	註4
			$	20,000			
台北富邦商業銀行	1,731,709	1,731,709	$	3,109,300	1,688,571	1.05%~1.42%	註5
台灣工業銀行	82,400	82,400	$	244,432	-	-	註6
元大商業銀行	505,288	505,288	美金	25,000	339,697	1.15%~1.37%	註7
			$	2,572,000			
香港商香港上海匯豐銀行	2,908,631	2,908,631	美金	182,800	2,672,016	0.98%	註8
大眾商業銀行	290,080	290,080	美金	12,700	138,811	1.45%~1.63%	註9
			$	1,700,000			
渣打國際商業銀行	882,680	882,680	美金	71,130	530,170	1.15%~1.79%	無
台新國際商業銀行	5,576,889	5,576,889	$	8,500,000	4,043,111	1.35%~2.05%	註10
永豐商業銀行	85,660	85,660	$	950,000	3,301	1.36%~1.43%	註11
遠東國際商業銀行	241,172	241,172	美金	22,000	120,724	1.22%~1.42%	註12
			$	400,000			
彰化商業銀行	167,888	167,888	美金	28,400	151,618	1.00%~1.5%	註13
			$	1,600			
星展商業銀行	433,456	433,456	美金	48,000	354,641	1.16%~1.29%	註14
臺灣新光商業銀行	12,359	12,359	美金	4,500	11,006	1.26%~1.36%	註15
			$	10,000			
合作金庫商業銀行	32,231	32,231	美金	6,700	29,008	1.07%~1.31%	註16

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
			104年9月30日				
安泰商業銀行	$ 4,621	4,621	美金	2,600	$ 4,159	1.44%~1.51%	註17
			$	20,000			
香港商恒生銀行	745,274	745,274	美金	28,000	374,491	1.20%~1.25%	註18

註1：本集團簽發本票美金47,500仟元作為擔保。
註2：本集團簽發本票美金148,900仟元及$670,000作為擔保。
註3：本集團簽發本票美金26,000仟元及$344,800作為擔保。
註4：本集團簽發本票美金150,500仟元及$20,000作為擔保。
註5：本集團簽發本票美金$203,500作為擔保。
註6：本集團簽發本票$244,432作為擔保。
註7：本集團簽發本票美金25,000仟元及$2,572,000作為擔保。
註8：本集團簽發本票美金164,520仟元作為擔保。
註9：本集團簽發本票美金12,700仟元及$1,700,000作為擔保。
註10：本集團簽發本票$8,500,000作為擔保。
註11：本集團簽發本票$600,000作為擔保。
註12：本集團簽發本票美金22,000仟元及$400,000作為擔保。
註13：本集團簽發本票美金42,700仟元及$1,600作為擔保。
註14：本集團簽發本票美金70,000仟元作為擔保。
註15：本集團簽發本票美金4,500仟元及$10,000作為擔保。
註16：本集團簽發本票美金6,700仟元作為擔保。
註17：本集團簽發本票美金2,600仟元及$20,000作為擔保。
註18：本集團提供活期存款美金1,470仟元作為擔保。

本集團於民國105年及104年7月1日至9月30日暨105年及104年1月1日至9月30日移轉已除列應收帳款時分別認列損失計$110,620、$81,863、$287,425及$226,020。

(七)存貨

	105年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 49,109,110	($ 1,105,966)	$ 48,003,144
在途存貨	2,923,760	-	2,923,760
	$ 52,032,870	($ 1,105,966)	$ 50,926,904

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

	104年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 58,211,776	($ 817,441)	$ 57,394,335
在途存貨	3,291,505	-	3,291,505
	$ 61,503,281	($ 817,441)	$ 60,685,840

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日
出售存貨成本	$ 136,164,456	$ 134,605,265
存貨跌價損失	161,308	180,881
存貨盤虧	2,095	615
銷貨成本	$ 136,327,859	$ 134,786,761

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
出售存貨成本	$ 380,228,528	$ 356,903,430
存貨跌價損失	496,812	158,868
存貨盤虧	3,764	2,132
銷貨成本	$ 380,729,104	$ 357,064,430

(八)備供出售金融資產—非流動

被 投 資 公 司	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
日電貿股份有限公司	$ 231,990	$ 231,990	$ 231,990
彥陽科技股份有限公司	49,605	49,605	49,605
阿波羅電子集團有限公司	33,973	47,414	47,478
穆拉德加捷科技股份有限公司	19,107	19,107	19,107
台灣華傑股份有限公司	10,500	10,500	10,500
勝創科技股份有限公司	9,504	9,504	9,504
其他	9,587	9,587	9,588
	364,266	377,707	377,772
加：備供出售金融資產評價調整	(24,223)	(34,610)	(49,017)
減：累計減損	(7,801)	(7,801)	(7,801)
	$ 332,242	$ 335,296	$ 320,954

1. 本集團未有投資屬債務工具之備供出售金融資產者。
2. 本集團民國 105 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 9 月 30 日以備供出售金融資產做為進貨保證之擔保，請詳附註八之說明。
3. 本集團持有之備供出售金融資產-流動及非流動於民國 105 年及 104 年 7

月1日至9月30日暨105年及104年1月1日至9月30日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額，請詳附註六(三)之說明。

(九)以成本衡量之金融資產—非流動

被投資公司	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
能率壹創業投資股份有限公司	$ 100,000	$ 100,000	$ 100,000
開發文創價值創業投資股份有限公司	100,000	100,000	100,000
Tyche Partners, LP.	63,364	63,364	-
Silicon Line GmbH	40,851	40,851	40,851
M Cube Inc.	30,365	30,365	30,365
能率亞洲資本股份有限公司	25,000	25,000	25,000
謙華科技股份有限公司	20,000	20,000	20,000
GEC Technology Hong Kong Company Limited	19,994	19,994	19,994
倍特利能源股份有限公司	18,000	18,000	18,000
范特喜微創文化股份有限公司	15,047	15,047	15,047
利科光學股份有限公司	15,000	15,000	15,000
旭暉應用材料股份有限公司	11,941	11,941	11,941
群陽創業投資股份有限公司	10,500	10,500	10,500
智慧光科技股份有限公司	10,000	10,000	10,000
傑聖科技股份有限公司	10,000	10,000	10,000
博暉科技股份有限公司	12,600	12,600	12,600
佳得股份有限公司	-	13,520	13,520
捷修網股份有限公司	-	12,600	12,600
其他	55,928	49,790	50,355
	558,590	578,572	515,773
減：累計減損	(117,063)	(110,541)	(61,820)
	$ 441,527	$ 468,031	$ 453,953

1. 本集團民國105年9月30日、104年12月31日及104年9月30日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。
2. 本集團持有之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該些標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
3. 本集團因評估對上開部分金融資產之投資價值已減損，減損情形請詳附註六(十四)之說明。

(十)採用權益法之投資

1.採用權益法之投資明細如下：

被投資公司	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
深圳中電國際信息科技公司	$ 573,070	$ -	$ -
荃寶科技股份有限公司	145,046	201,873	216,033
朝昶科技股份有限公司	79,259	79,911	82,584
宇量科技股份有限公司	75,029	73,387	70,673
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	50,763	55,123	54,327
匯宏科技股份有限公司	38,126	31,230	40,207
日本友尚株式會社	34,032	40,257	45,558
蘇州新寧物流有限公司	32,947	37,604	39,802
基通物流(上海)有限公司	33,833	35,199	33,922
VITEC WPG Limited	36,660	-	-
其他	505	470	9,144
	$ 1,099,270	$ 555,054	$ 592,250

2.本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：民國105年9月30日、104年12月31日及104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$1,099,270、$555,054及$592,250。

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨利	$ 112,875	$ 43,648
其他綜合損益(稅後淨額)	(10,309)	20,406
本期綜合損益總額	$ 102,566	$ 64,054

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨利	$ 174,411	$ 100,986
其他綜合損益(稅後淨額)	(16,995)	12,409
本期綜合損益總額	$ 157,416	$ 113,395

3.上列採權益法評價之被投資公司民國105年及104年9月30日之採權益法之投資餘額，暨民國105年及104年7月1日至9月30日暨105年及104年1月1日至9月30日之投資(損)益均係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告評價而得。

4.本集團民國105年及104年7月1日至9月30日暨105年及104年1月1日至9月30日採用權益法之投資無減損之情形。

(十一)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及待驗設備	合計
105年1月1日								
成本	$2,291,275	$2,365,315	$ 20,894	$ 535,144	$ 528,154	$ 199,322	$ 458	$5,940,562
累計折舊	-	(414,810)	(14,282)	(393,552)	(301,006)	(148,246)	-	(1,271,896)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	$2,289,693	$1,939,741	$ 6,612	$ 141,592	$ 227,148	$ 51,076	$ 458	$4,656,320
105年								
1月1日	$2,289,693	$1,939,741	$ 6,612	$ 141,592	$ 227,148	$ 51,076	$ 458	$4,656,320
增添	-	2,581	4,816	18,828	35,733	9,543	22,293	93,794
處分	-	(48)	(467)	(3,377)	(5,764)	(207)	(243)	(10,106)
移轉(註)	23,082	24,533	(484)	1,240	1,869	353	(3,007)	47,586
合併個體減少	-	-	-	(2,093)	-	-	-	(2,093)
折舊費用	-	(50,862)	(1,962)	(44,918)	(39,779)	(21,990)	-	(159,511)
匯率影響數	9,409	(60,319)	(375)	(4,094)	(7,081)	3,592	(636)	(59,504)
9月30日	$2,322,184	$1,855,626	$ 8,140	$ 107,178	$ 212,126	$ 42,367	$ 18,865	$4,566,486
105年9月30日								
成本	$2,323,766	$2,330,714	$ 19,501	$ 518,958	$ 512,928	$ 199,734	$ 18,865	$5,924,466
累計折舊	-	(464,324)	(11,361)	(411,780)	(300,802)	(157,367)	-	(1,345,634)
累計減損	(1,582)	(10,764)		-	-	-	-	(12,346)
	$2,322,184	$1,855,626	$ 8,140	$ 107,178	$ 212,126	$ 42,367	$ 18,865	$4,566,486

註：係自存貨及投資性不動產轉至不動產、廠房及設備為$81及$47,505。

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及待驗設備	合計
104年1月1日								
成本	$2,291,223	$2,337,038	$ 15,076	$ 449,008	$469,588	$169,399	$ 4,727	$5,736,059
累計折舊	-	(395,896)	(10,712)	(309,523)	(221,112)	(114,620)	-	(1,051,863)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	$2,289,641	$1,930,378	$ 4,364	$ 139,485	$248,476	$ 54,779	$ 4,727	$4,671,850
104年								
1月1日	$2,289,641	$1,930,378	$ 4,364	$ 139,485	$248,476	$ 54,779	$ 4,727	$4,671,850
增添	-	5,024	2,218	28,024	16,774	20,079	1,774	73,893
處分	(191)	(571)	(151)	(2,413)	(306)	(204)	-	(3,836)
移轉	-	(146)	-	1,969	6,127	-	(6,127)	1,823
企業合併取得	-	-	1,274	12,940	6,387	319	-	20,920
折舊費用	-	(46,001)	(1,660)	(50,407)	(39,839)	(20,406)	-	(158,313)
匯率影響數	1,412	27,057	119	1,029	3,233	270	(20)	33,100
9月30日	$2,290,862	$1,915,741	$ 6,164	$ 130,627	$240,852	$ 54,837	$ 354	$4,639,437
104年9月30日								
成本	$2,292,444	$2,371,152	$ 19,938	$ 512,894	$529,827	$199,612	$ 354	$5,926,221
累計折舊	-	(444,646)	(13,774)	(382,267)	(288,975)	(144,775)	-	(1,274,437)
累計減損	(1,582)	(10,765)	-	-	-	-	-	(12,347)
	$2,290,862	$1,915,741	$ 6,164	$ 130,627	$240,852	$ 54,837	$ 354	$4,639,437

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
105年1月1日			
成本	$ 344,833	$ 919,470	$ 1,264,303
累計折舊	-	(122,694)	(122,694)
	$ 344,833	$ 796,776	$ 1,141,609
105年			
1月1日	$ 344,833	$ 796,776	$ 1,141,609
折舊費用	-	(15,745)	(15,745)
移轉(註)	(23,082)	(24,423)	(47,505)
匯率影響數	-	(50,228)	(50,228)
9月30日	$ 321,751	$ 706,380	$ 1,028,131
105年9月30日			
成本	$ 321,751	$ 833,953	$ 1,155,704
累計折舊	-	(127,573)	(127,573)
	$ 321,751	$ 706,380	$ 1,028,131

註：係自投資性不動產轉至不動產、廠房及設備為$47,505，請詳附註六(十一)。

	土地	房屋及建築	合計
104年1月1日			
成本	$ 349,968	$ 898,656	$ 1,248,624
累計折舊	-	(99,999)	(99,999)
	$ 349,968	$ 798,657	$ 1,148,625
104年			
1月1日	$ 349,968	$ 798,657	$ 1,148,625
處分	(5,135)	(5,364)	(10,499)
折舊費用	-	(16,239)	(16,239)
移轉(註)	-	404	404
匯率影響數	-	26,497	26,497
9月30日	$ 344,833	$ 803,955	$ 1,148,788
104年9月30日			
成本	$ 344,833	$ 922,090	$ 1,266,923
累計折舊	-	(118,135)	(118,135)
	$ 344,833	$ 803,955	$ 1,148,788

註：係自不動產、廠房及設備轉至此投資性不動產為$404，請詳附註六(十一)。

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日
投資性不動產之租金收入	$ 12,840	$ 6,864
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	$ 4,322	$ 4,141
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	$ 1,608	$ 1,308

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
投資性不動產之租金收入	$ 31,596	$ 22,578
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	$ 10,694	$ 8,868
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	$ 5,051	$ 7,322

2.本公司持有之投資性不動產於民國105年9月30日、104年12月31日及104年9月30日之公允價值分別為$1,536,660、$1,647,280及$1,712,984。民國105年9月30日、104年12月31日及104年9月30日之公允價值係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法及收益法。比較法係將估價對象與鑑價時點近期有過交易之類似房地產價值進行比較。另，收益法之主要假設如下：

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

3.無投資性不動產之減損情形。

4.以投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

（十三）無形資產

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
105年1月1日					
成本	$356,692	$197,776	$5,691,164	$ 70,730	$6,316,362
累計攤銷及減損	(349,467)	(163,070)	(73,646)	(59,025)	(645,208)
	$ 7,225	$ 34,706	$5,617,518	$ 11,705	$5,671,154
105年					
1月1日	$ 7,225	$ 34,706	$5,617,518	$ 11,705	$5,671,154
增添－源自單獨取得	-	11,663	-	-	11,663
合併個體變動影響數	-	-	(1,718)	-	(1,718)
攤銷費用	(6,149)	(16,978)	-	(5,010)	(28,137)
減損損失	-	-	(55,580)	-	(55,580)
匯率影響數	1,281	(1,021)	(14,490)	(1,617)	(15,847)
9月30日	$ 2,357	$ 28,370	$5,545,730	$ 5,078	$5,581,535
105年9月30日					
成本	$342,952	$208,489	$5,666,607	$ 67,774	$6,285,822
累計攤銷及減損	(340,595)	(180,119)	(120,877)	(62,696)	(704,287)
	$ 2,357	$ 28,370	$5,545,730	$ 5,078	$5,581,535

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
104年1月1日					
成本	$414,356	$216,639	$5,624,802	$ 67,381	$6,323,178
累計攤銷及減損	(287,321)	(162,001)	(71,010)	(46,289)	(566,621)
	$127,035	$ 54,638	$5,553,792	$ 21,092	$5,756,557
104年					
1月1日	$127,035	$ 54,638	$5,553,792	$ 21,092	$5,756,557
增添－源自單獨取得	-	5,979	-	-	5,979
增添－企業合併取得	-	3,171	53,657	-	56,828
重分類	-	289	-	-	289
攤銷費用	(43,810)	(35,185)	-	(8,295)	(87,290)
其他	(64,664)	-	-	-	(64,664)
匯率影響數	(1,799)	212	10,454	1,833	10,700
9月30日	$ 16,762	$ 29,104	$5,617,903	$ 14,630	$5,678,399
104年9月30日					
成本	$371,794	$187,280	$5,683,584	$ 70,820	$6,313,478
累計攤銷及減損	(355,032)	(158,176)	(65,681)	(56,190)	(635,079)
	$ 16,762	$ 29,104	$5,617,903	$ 14,630	$5,678,399

攤銷費用明細如下：

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日
推銷費用	$ 4,036	$ 9,392
管理費用	4,417	7,645
	$ 8,453	$ 17,037

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
推銷費用	$ 13,057	$ 56,719
管理費用	15,368	32,104
	$ 28,425	$ 88,823

上述攤銷費用包含帳列「其他非流動資產」之遞延費用攤銷數。

1.商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
友尚子集團	$ 4,706,504	$ 4,714,529	$ 4,714,775
大傳次子集團	472,290	472,290	472,290
其他	366,936	430,699	430,837
	$ 5,545,730	$ 5,617,518	$ 5,617,902

2.商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。

除世平子集團於民國105年間對其間接子公司-隆昕國際貿易(上海)有限公司及Genuine C&C (South Asia)Pte Ltd投資時產生之商譽因估計可回收金額較低，產生減損損失合計$55,580外，餘本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值主要考慮毛利率、成長率及折現率。

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率;所採用之加權平均成長率係參考過去歷史經驗及對產業之預期;所採用之折現率將參考本集團之加權平均資金成本。105年9月30日、104年12月31日及104年9月30日之主要評估所採用稅前折現率各為5.55%、5.05%及5.20%。

3.無形資產減損情形，請詳附註六(十五)說明。

(十四)<u>金融資產及非金融資產減損</u>

本集團民國105年及104年7月1日至9月30日暨105年及104年1月1日至9月30日所認列之減損損失分別計$7,811、$0、$62,103及$3,275，明細如下：

	105年7月1日至9月30日		104年7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-以成本衡量之金融資產-非流動	$ 5,249	$ -	$ -	$ -
減損損失-商譽	2,562	-	-	-
	$ 7,811	$ -	$ -	$ -

	105年1月1日至9月30日		104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-以成本衡量之金融資產-非流動	$ 6,523	$ -	$ 3,275	$ -
減損損失-商譽	55,580	-	-	-
	$ 62,103	$ -	$ 3,275	$ -

(十五)催收款項(表列「其他非流動資產」)

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
催收款項	$ 737,304	$ 648,790	$ 657,362
減：備抵呆帳-催收款項	(737,304)	(648,790)	(657,362)
	$ -	$ -	$ -

減損金融資產之變動分析：

	105年	104年
	群組評估之減損損失	群組評估之減損損失
1月1日	$ 648,790	$ 253,250
合併個體影響數	-	10,060
本期提列減損損失	-	5,837
減損損失迴轉	(4,726)	-
本期沖銷呆帳	(62,897)	(18,065)
自應收帳款轉入	171,475	389,409
匯率影響數	(15,338)	16,871
9月30日	$ 737,304	$ 657,362

(十六)短期借款

借款性質	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
進口融資	$ 25,440,832	$ 30,297,718	$ 24,413,856
營運週轉金	22,045,931	24,277,634	28,992,095
	$ 47,486,763	$ 54,575,352	$ 53,405,951
利率區間	0.95%~5.00%	0.88%~4.85%	0.65%~4.59%

質押資產，請詳附註八。

(十七)應付短期票券

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應付商業本票	$ 4,045,000	$ 3,710,000	$ 4,618,000
減：未攤銷折價	(1,955)	(1,803)	(1,920)
	$ 4,043,045	$ 3,708,197	$ 4,616,080
利　　率	0.45%~1.43%	0.63%~1.33%	0.63%~1.27%

上述應付短期票券係由銀行及票券公司等金融機構提供保證及承兌。

(十八)應付公司債

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應付公司債	$ 4,687,600	$ 6,000,000	$ 6,000,000
減：應付公司債折價	(50,339)	(124,617)	(144,529)
	4,637,261	5,875,383	5,855,471
減：一年內到期之應付公司債(表列「其他流動負債」)	(4,637,261)	-	-
	$ -	$ 5,875,383	$ 5,855,471

1.本公司發行之國內可轉換公司債之相關資訊如下：

(1)本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

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

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

(3)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定(轉換價格每股 42.8 元)，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，民國 105 年 9 月 30 日轉換價格為 35.4 元。

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

2.本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計$181,879。

3.截至民國 105 年 9 月 30 日止，本轉換公司債面額計$1,312,400 已轉換

為普通股約 37,073 仟股。

4.本公司民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應付公司債折價攤提分別計$17,976、$19,843、$58,003 及$59,331。

(十九)長期借款

借款性質	借款期間	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
擔保借款(註1及註2)	101.01.02~116.01.02	$ 559,544	$ 589,852	$ 591,851
信用借款(註3~註9)	101.12.07~107.11.09	12,072,400	12,858,075	11,470,684
		12,631,944	13,447,927	12,062,535
減：一年內到期之長期借款(表列「其他流動負債」)		(6,107,976)	(1,321,268)	(4,490,312)
		$ 6,523,968	$ 12,126,659	$ 7,572,223
利率區間		1.25%~1.94%	1.22%~1.79%	1.22%~1.79%

有關長期借款擔保抵押情形，請詳附註八說明。

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

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

(3)自借款日起至民國 102 年 1 月 2 日止，按指標利率加碼 0.21%機動計息；自民國 102 年 1 月 2 日起加碼 0.25%機動計息；自民國 103 年 1 月 2 日起加碼 0.25%計息；自民國 104 年 1 月 2 日起加碼 0.35%計息；自民國 105 年 1 月 2 日起加碼 0.42%計息；自民國 106 年 1 月 2 日加碼 1.5%計息。

註 2：間接子公司-AIT Japan Inc.與日本大和銀行於民國 101 年 3 月 28 日簽訂 10 年期之借款合約，金額為日幣 250,000 仟元，按月支付利息，並提供位於東京之土地及辦公室作為擔保，金額分別為$78,452 及$83,323。於 101 年 10 月 31 日起按月支付本金(一個月一期，計 114 期)。第 1 至 113 期，每期償還日幣 2,193 仟元，最終期償還日幣 2,191 仟元。

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

(1)授信期限：自首次動用起(民國 103 年 1 月 10 日)三年。

(2)額度及動用方式：總額度$1,800,000，應於簽約日起六個月內完成首次動用，且每次動用金額至少須為$30,000 或美金 1,000 仟元，且須為$10,000 之整倍數（美金則不限制）。以新台幣幣

別動用者，得選擇最短 60 天、最長 180 天或其他額度管理銀行同意之借款天期；以美金幣別動用者，需提供實際交易憑證(如：商業發票、進口報單等)予管理銀行，並於憑證金額內申請動用，得選擇最短 2 個月、最長 6 個月或其他額度管理銀行同意之借款天期。自首次動用日滿 9 個月之日起，動用金額若小於借款額度之 50%，將就未動用金額按年費率 0.15%計算財務承諾費。

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

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

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

(1)授信期間：自首次動用起三年。

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

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

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

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

(1)授信期間：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：子公司-世平興業在授信額度內可循環使用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，管

理銀行及各授信銀行均無須另作資金匯款進出動作。

(3)清償方式：借款人應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息。借款人如擬於任何款天期屆滿時辦理循環動用者，應於各該借款天期屆滿之日前五個營業日以動用申請書向管理銀行申請，按本合約之各項授信條件就該筆借款為全部或一部循環動用，聯合授信銀行就循環動用金額相同之動用無需另為資金匯入及撥放之程序，視為借款人已收受該筆撥貸款項，並以本合約作為資金收訖之證明。循環動用之金額仍應依本項還款方式之約定辦理。

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

a.撤銷未動用額度之一部或全部；

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

c.行使管理銀行依本合約所取得之本票上之權利，向世平興業為付款之請求。

世平興業未違反前述之財務承諾。

註 6：子公司-詮鼎及間接子公司振遠科技股份有限公司(振遠)分別與元大銀行於民國 103 年 5 月及 103 年 12 月簽訂 2 年期之借款合約，額度分別為$400,000 及$300,000，按月支付利息，本金到期清償，於有效期間內可隨時動支，隨時清償。子公司-詮鼎與元大銀行已於民國 104 年 4 月再展延簽訂 2 年期之借款合約，額度及相關規定同前述。

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

(1)授信期限：自首次動用起三年。

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

(3)清償方式：每筆動用借款天期最長均不得超過 180 天，應於其

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

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

此合約於民國 105 年 4 月 12 日到期，期間內詮鼎未違反前述之財務承諾。

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

(1)授信期限：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：

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

(3)清償方式：

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

(4)財務承諾：

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

註 9：子公司-世平興業股份有限公司與台北富邦銀行、台灣銀行、玉山商業銀行等金融機構於民國 101 年 12 月 7 日簽訂聯合授信合約，合約摘要如下：

(1)授信期間：自首次動用起三年。

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

a.撤銷未動用額度之一部或全部；

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

c.行使管理銀行依本合約所取得之本票上之權利，向世平興業為付款之請求。

此合約於民國 104 年 10 月 26 日轉換為註 8 之新約，於合約期間內世平興業未違反前述之財務承諾。

(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 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 105 年及 104 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$4,984、$3,730、$15,240 及$13,047。

(3)本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$16,358。

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 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 105 年及 104 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$85,719、$96,734、$262,244 及$264,669。

(二十一)股本

1.民國 105 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為$20,000,000(其中$500,000 保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本額為$16,927,825，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	105年	104年
1月1日	1,655,670	1,655,709
收購子公司取得庫藏股	-	(39)
子公司處分母公司股票	39	-
可轉換公司債執行轉換	37,073	-
9月30日	1,692,782	1,655,670

2.庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

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

		104年9月30日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
孫公司-捷友商網股份有限公司	註	39,481	$ 1,252

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

(2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過

公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(二十二)資本公積

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

2. 有關資本公積-認股權請詳附註六(十八)之說明。

	105年					
	發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	認股權	合計
1月1日	$14,886,934	$45,182	$ 431	$21,831	$232,800	$15,187,178
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	(144)	-	(144)
可轉換公司債執行轉換	976,313	-	-	-	(50,921)	925,392
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	449	-	-	-	449
9月30日	$15,863,247	$45,631	$ 431	$21,687	$181,879	$16,112,875

	104年					
	發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	認股權	合計
1月1日	$14,886,934	$45,083	$ 464	$20,521	$232,800	$15,185,802
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	958	-	958
未依持股比例認列子公司增資	-	-	(33)	-	-	(33)
子公司收到母公司現金股利之庫藏股交易	-	99	-	-	-	99
9月30日	$14,886,934	$45,182	$ 431	$21,479	$232,800	$15,186,826

(二十三)保留盈餘

1. 依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘除依法提列法定盈餘公積，並依證券交易法第 41 條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬

發放當年度股東紅利總額百分之二十。

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

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

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

4. 本公司分別於民國 105 年 6 月 22 日經股東會決議通過民國 104 年度盈餘分派案，及民國 104 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 103 年度盈餘分派案，分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 542,047	$ -	$ 580,718	$ -
特別盈餘公積	-	-	(1,937,752)	-
股東現金股利	3,973,702	2.40	4,139,274	2.5
合計	$4,515,749	$ 2.40	$2,782,240	$ 2.5

前述股東會決議通過之民國 104 年及 103 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）。

（二十四）其他權益項目

	105年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	($ 20,974)	$ 2,574,750	$ 2,553,776
評價調整	11,504	-	11,504
評價調整轉出	(375)	-	(375)
外幣換算差異數:			
－集團	-	(3,199,583)	(3,199,583)
－集團之稅額	-	40,367	40,367
－關聯企業	-	(4,814)	(4,814)
9月30日	($ 9,845)	($ 589,280)	($ 599,125)

	104年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	$ 75,012	$ 908,749	$ 983,761
評價調整	(55,055)	-	(55,055)
評價調整轉出	(55,519)	-	(55,519)
外幣換算差異數:			
－集團	-	1,891,937	1,891,937
－集團之稅額	-	(19,997)	(19,997)
－關聯企業	-	3,148	3,148
9月30日	($ 35,562)	$ 2,783,837	$ 2,748,275

(二十五)營業收入

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日
銷貨收入	$ 142,232,284	$ 140,456,195
勞務收入	26,483	12,954
	$ 142,258,767	$ 140,469,149

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
銷貨收入	$ 397,495,467	$ 372,854,834
勞務收入	55,368	80,953
	$ 397,550,835	$ 372,935,787

(二十六)其他收入

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日
租金收入	$ 15,721	$ 13,626
股利收入	22,327	15,159
利息收入	9,650	8,523
其他	40,870	7,982
	$ 88,568	$ 45,290

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
租金收入	$ 42,111	$ 37,872
股利收入	40,952	46,654
利息收入	27,088	25,063
其他	164,011	28,268
	$ 274,162	$ 137,857

(二十七)其他利益及損失

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日
處分投資利益(損失)	$ 3,390	($ 10,840)
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債(損失)利益	(30,302)	16,230
處分固定資產及投資性不動產(損失)利益	(1,181)	16,183
外幣兌換利益(損失)	60,980	(27,339)
減損損失	(7,811)	-
什項支出	(26,112)	(76,312)
	($ 1,036)	($ 82,078)

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
處分投資利益	$ 976	$ 72,692
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債(損失)利益	(21,917)	43,301
處分固定資產及投資性不動產(損失)利益	(4,252)	15,341
外幣兌換利益(損失)	136,955	(14,455)
減損損失	(62,103)	(3,275)
什項支出	(52,467)	(97,892)
	($ 2,808)	$ 15,712

(二十八)財務成本

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日
利息費用：		
銀行借款	$ 306,282	$ 294,432
可轉換公司債	17,976	19,843
其他	55,612	46,126
	$ 379,870	$ 360,401

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
利息費用：		
銀行借款	$ 923,222	$ 837,261
可轉換公司債	58,003	59,331
其他	156,894	134,204
	$ 1,138,119	$ 1,030,796

(二十九)費用性質之額外資訊

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日
員工福利費用	$ 2,153,726	$ 1,916,028
不動產及設備折舊費用(含投資性不動產)	$ 56,314	$ 53,027
無形資產及其他非流動資產攤銷費用	$ 8,453	$ 17,037

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
員工福利費用	$ 6,098,861	$ 5,430,153
不動產及設備折舊費用(含投資性不動產)	$ 175,256	$ 174,552
無形資產及其他非流動資產攤銷費用	$ 28,425	$ 88,823

(三十)員工福利費用

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日
薪資費用	$ 1,918,489	$ 1,655,397
勞健保費用	82,672	88,055
退休金費用	90,703	100,464
其他用人費用	61,862	72,112
	$ 2,153,726	$ 1,916,028

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
薪資費用	$ 5,386,195	$ 4,672,447
勞健保費用	253,363	264,294
退休金費用	277,484	277,716
其他用人費用	181,819	215,696
	$ 6,098,861	$ 5,430,153

1. 依本公司章程規定，本公司盈餘分派比例如下：
   (1)百分之三以下之董事、監察人酬勞。
   (2)百分之零點零一以上，百分之五以下之員工紅利。
   (3)其餘為股東紅利，按股份總額比例分派之。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。

   符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。
2. 本公司民國105年及104年7月1日至9月30日暨105年及104年1月1日至9月30日員工酬勞估列金額分別為$5,223、$5,223、$15,669及$15,669；董事酬勞估列金額分別為$7,500、$7,500、$22,500 及

$22,500，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之獲利情況依章程所訂成數之一定比例為基礎估列。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董事酬勞分別為$12,238 及$30,000，與民國 104 年度財務報告認列之員工酬勞$20,892 及董事酬勞$30,000 之差異，僅員工酬勞減少$8,654，並已調整於民國 105 年第一季之損益。前述員工酬勞將採現金之方式發放，惟截至民國 105 年 11 月 8 日止尚未實際配發。

經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董事酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

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

(三十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成項目：

	105年7月1日 至9月30日	104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	$ 368,155	$ 377,851
未分配盈餘加徵	-	73
以前年度所得稅低(高)估	3,361	(59,725)
當期所得稅總額	371,516	318,199
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	26,331	22,890
所得稅費用	$ 397,847	$ 341,089

	105年1月1日 至9月30日	104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	$ 1,121,288	$ 1,082,440
未分配盈餘加徵	76,807	305,029
以前年度所得稅低(高)估	2,227	(53,721)
當期所得稅總額	1,200,322	1,333,748
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	12,787	52,802
所得稅費用	$ 1,213,109	$ 1,386,550

(2)與其他綜合損(益)相關之所得稅金額:

	105年7月1日 至9月30日	104年7月1日 至9月30日
國外營運機構換算差額	($ 18,754)	$ 37,968

	105年1月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日
國外營運機構換算差額	($ 40,367)	$ 19,997

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年。

3. 未分配盈餘相關資訊

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
87年度以後年度 未分配盈餘	$ 10,462,460	$ 10,002,877	$ 8,894,398

4. 截至民國 105 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 9 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為$849,212、$579,338 及$579,824。

5. 盈餘分配之稅額扣抵比率

	104年度(實際)	103年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	15.50%	12.32%

(三十二)每股盈餘

	105年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	$ 1,867,350	1,674,464	$ 1.12
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	$ 1,867,350	1,674,464	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債	1,627	146,466	
員工酬勞	-	805	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	$ 1,868,977	1,821,735	$ 1.03

	104年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 1,617,130	1,655,670	$ 0.98
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 1,617,130	1,655,670	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	19,769	154,180	
員工酬勞	-	1,128	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 1,636,899	1,810,978	$ 0.90

	105年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 4,975,368	1,661,991	$ 2.99
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 4,975,368	1,661,991	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	41,505	154,899	
員工酬勞	-	676	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 5,016,873	1,817,566	$ 2.76

	104年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 4,175,335	1,655,685	$ 2.52
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 4,175,335	1,655,685	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	59,107	150,424	
員工酬勞	-	913	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 4,234,442	1,807,022	$ 2.34

(三十三)與非控制權益交易

收購子公司額外權益

本集團於民國105年8月23日以現金$3,498購入台寶網發展股份有限公司(以下簡稱「台寶網公司」)額外25%已發行股份。台寶網公司非控制權益於收購日之帳面金額為$3,498，該交易減少非控制權益$3,498，歸屬於母公司業主之權益增加$3,498。民國105年前三季台寶網公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	105年前三季
購入非控制權益之帳面金額	$ 3,498
支付予非控制權益之對價	(3,498)
購買子公司股權價格與帳面價值差額	$ -

(三十四)企業合併

1. 本集團於民國104年4月15日以現金$510,041購入捷元股份有限公司(以下簡稱「捷元公司」)44.21%股權，另本公司原已透過子公司-世平興業持有捷元公司16.29%股權，此次公開收購後本集團持有捷元公司合計60.50%股權，並取得對捷元公司之控制，該公司主要營業項目為電腦及週邊設備等之銷售。本集團預期收購後可利用捷元公司既有的B2B電子商務服務平台及中國大陸地區資訊通訊相關產品通路之佈局，能達到效益乘數效果；同時藉由導入本公司產業投控之經驗，有助於提升雙方產業競爭力。
2. 捷元集團於民國104年7月20日以現金$41,536(約美金$1,334仟元)購入鵬瑜(上海)數碼科技有限公司(以下簡稱「鵬瑜公司」)55%股

權。

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

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

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

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

5. 本集團於企業合併前已持有捷元公司 16.29%權益，依公允價值再衡

量而認列之利益計$14,483。

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

	104年7月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
營業收入	$ 140,469,149	$ 376,282,468
稅前淨利	1,958,986	5,569,893

(三十五)現金流量補充資訊

1.僅有部分現金支出之投資活動：

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備及無形資產	$ 105,457	$ 79,872
加：期初應付款	3,019	10,892
減：期末應付款	(1,789)	(2,082)
本期支付現金	$ 106,687	$ 88,682

2.取得子公司之公平價值資訊：

	104年9月30日
現金及銀行存款	$ 500,278
其他流動資產	1,938,570
不動產、廠房及設備	20,920
無形資產及其他資產	82,569
其他流動負債	(1,286,283)
其他非流動負債	(47,536)
	$ 1,208,518

3.處分子公司(註)之公平價值資訊：

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

註 1：係因出售湖北新勝科技投資管理有限公司全數股數，致喪失控制力。

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

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
商品銷售：		
—其他關係人	$ 189,045	$ 226,283
—關聯企業	66,878	11,146
合計	$ 255,923	$ 237,429

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
商品銷售：		
—其他關係人	$ 589,419	$ 785,697
—關聯企業	186,649	52,068
合計	$ 776,068	$ 837,765

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

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
商品購買：		
—關聯企業	$ 1,295	$ 561

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
商品購買：		
—關聯企業	$ 1,721	$ 10,877

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

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應收帳款：			
—其他關係人	$ 165,948	$ 297,338	$ 316,779
—關聯企業	25,657	21,720	7,097
	$ 191,605	$ 319,058	$ 323,876

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

應收關係人款皆屬群組 2，群組說明請詳附註六(五)1.所述。

4.其他應收款

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
其他應收款項：			
一關聯企業	$ 52,659	$ 95,876	$ 89,109

係應收代採購等款項等。

5.應付關係人款項

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
應付帳款：			
一關聯企業	$ 1,289	$ 2,121	$ 59

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.關係人提供背書保證情形

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
關聯企業	$ 70,560	$ -	$ -

7.其他

本集團對其他關係人於民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日捐贈金額分別為$1,500、$1,500、$4,500 及$4,500。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	105年7月1日至9月30日	104年7月1日至9月30日
短期員工福利	$ 55,069	$ 51,117
退職後福利	921	1,048
總計	$ 55,990	$ 52,165

	105年1月1日至9月30日	104年1月1日至9月30日
短期員工福利	$ 151,229	$ 130,923
退職後福利	2,409	2,342
總計	$ 153,638	$ 133,265

八、質押之資產

資產項目(註1)	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日	擔保用途
其他流動資產及其他非流動資產				
－銀行存款	$ 1,973,943	$ 853,493	$ 1,695,018	訴訟假扣押保證金及應收帳款出售之受限制備償戶等
－定期存款	228,637	258,808	39,567	進貨保證、應收帳款出售之受限制備償戶、非屬約當現金之未質押定期存款及訴訟假扣押保證金等
－存出保證金	20	21	887	關稅保證金
備供出售金融資產				
－非流動(註2)	9,014	9,014	9,014	進貨保證
不動產、廠房及設備(含投資性不動產)				
－土地	1,325,854	1,316,215	1,334,667	長、短期借款、進口融資及進貨保證
－房屋及建築	634,432	639,221	674,188	〃
	$ 4,171,900	$ 3,076,772	$ 3,753,341	

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 105 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 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 105 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 9 月 30 日以持有勝創科技股份有限公司之股份皆為 1,133 仟股，質押予供應商作為進貨付款保證。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(六)之說明外，餘重大承諾事項說明下：

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1.已簽約但尚未發生之資本支出

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
不動產、廠房及設備及無形資產	$ 16,620	$ 18,891	$ 21,199

2.營業租賃及大樓管理費協議

營業租賃及大樓管理費之未來最低應付給付現值如下：

	105年9月30日	104年12月31日	104年9月30日
不超過1年	$ 423,045	$ 475,455	$ 433,449
超過1年但不超過5年	906,030	1,075,573	951,574
超過5年	44,761	136,197	164,227
總計	$ 1,373,836	$ 1,687,225	$ 1,549,250

3.本集團已開立未使用之信用狀如下：

105年9月30日		104年12月31日		104年9月30日	
$	1,013,950	$	852,378	$	815,763
USD	56,004仟元	USD	51,477仟元	USD	268,395仟元

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司之子公司 WPG International (CI) Ltd.擬以美金 25,000 仟元投資 Wise Road Industry Investment Fund I, L.P.私募基金。

十二、其他

(一)資本管理

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

(二)金融工具

1.金融工具公允價值資訊

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

	105年9月30日			
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融資產：				
無活絡市場之權益及債券投資：				
以成本衡量之金融資產-非流動	$ 441,527	$ -	$ -	$ -

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

	104年9月30日			
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融資產：				
無活絡市場之權益及債券投資：				
以成本衡量之金融資產-非流動	$ 453,953	$ -	$ -	$ -
無活絡市場之債券投資-非流動	5,000	-	-	5,000
合計	$ 458,953	$ -	$ -	$ 5,000

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

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

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

2.財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)。

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

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

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

B.本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

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

D.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分海外子公司之功能性貨幣為當地通用貨幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	105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	$ 475,302	31.36	$ 14,905,469
美金：人民幣	15,369	6.68	481,986
美金：港幣	36,213	7.75	1,135,650
美金：韓元	24,316	1,093.83	762,537
美金：日幣	13,335	100.87	418,178
美金：馬來幣	4,237	4.14	132,882
港幣：美金	139,644	0.13	564,722
非貨幣性項目			
人民幣：美金	28,813	0.15	111,752
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	360,760	31.36	11,313,425
美金：人民幣	143,402	6.68	4,497,076
美金：韓元	32,953	1,093.83	1,033,408
美金：日幣	13,092	100.87	410,550
美金：馬來幣	4,288	4.14	134,463
美金：印度盧比	10,119	66.73	317,346
港幣：美金	115,838	0.13	468,449
新加坡幣：美金	6,563	0.73	150,745

	104年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	$ 451,107	32.83	$ 14,807,574
美金：人民幣	16,589	6.57	544,544
美金：港幣	36,138	7.75	1,186,224
美金：韓元	12,131	1,167.94	398,210
美金：日幣	21,340	120.37	700,477
美金：馬來幣	8,274	4.30	271,588
人民幣：美金	559,155	0.15	2,792,977
港幣：美金	158,132	0.13	669,687
非貨幣性項目			
人民幣：美金	24,439	0.15	122,073
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	685,980	32.83	22,517,286
美金：人民幣	86,387	6.57	2,835,647
美金：韓元	23,181	1,167.94	760,911
美金：日幣	20,870	120.37	685,052
美金：馬來幣	7,899	4.30	259,272
美金：印度盧比	8,875	66.35	291,316
港幣：美金	72,611	0.13	307,510
人民幣：美金	90,653	0.15	452,812
新加坡幣：美金	6,498	0.71	151,081

	104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	$ 481,535	32.87	$ 15,828,055
美金：人民幣	14,853	6.35	488,213
美金：港幣	35,678	7.75	1,172,734
美金：韓元	20,764	1,175.82	682,526
美金：日幣	38,845	120.01	1,276,835
美金：馬來幣	3,371	4.44	110,802
人民幣：美金	421,832	0.16	2,183,402
港幣：美金	104,146	0.13	441,685
非貨幣性項目			
人民幣：美金	23,272	0.16	120,456
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	402,971	32.87	13,245,666
美金：人民幣	84,102	6.35	2,764,442
美金：韓元	28,167	1,175.82	925,863
美金：日幣	38,369	120.01	1,261,182
美金：馬來幣	7,424	4.44	244,039
美金：印度盧比	6,463	65.54	212,444
港幣：美金	73,712	0.13	312,613
人民幣：美金	76,002	0.16	393,386
新加坡幣：美金	6,021	0.70	139,091
歐元：美金	2,811	36.77	103,384

E.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換益(損)(含已實現及未實現)彙總金額分別為$60,980、($27,339)、$136,955 及($14,455)。

F.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	105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%	$ 149,055	$ -
美金：人民幣	1%	4,820	-
美金：港幣	1%	11,357	-
美金：韓元	1%	7,625	-
美金：日幣	1%	4,182	-
美金：馬來幣	1%	1,329	-
港幣：美金	1%	5,647	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	113,134	-
美金：人民幣	1%	44,971	-
美金：韓元	1%	10,334	-
美金：日幣	1%	4,106	-
美金：馬來幣	1%	1,345	-
美金：印度盧比	1%	3,173	-
港幣：美金	1%	4,684	-
新加坡幣：美金	1%	1,507	-

	104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%	$ 158,280	$ -
美金：人民幣	1%	4,882	-
美金：港幣	1%	11,727	-
美金：韓元	1%	6,825	-
美金：日幣	1%	12,768	-
美金：馬來幣	1%	1,108	-
人民幣：美金	1%	21,834	-
港幣：美金	1%	4,417	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	132,457	-
美金：人民幣	1%	27,644	-
美金：韓元	1%	9,259	-
美金：日幣	1%	12,612	-
美金：馬來幣	1%	2,440	-
美金：印度盧比	1%	2,124	-
港幣：美金	1%	3,126	-
人民幣：美金	1%	3,934	-
新加坡幣：美金	1%	1,391	-
歐元：美金	1%	1,034	-

價格風險

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

B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 105 年及 104 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$207 及$321；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少$3,544 及$3,573。

利率風險

A.本集團之利率風險來自短期、長期借款(含一年內到期之長期負債)、應付短期票券及應付公司債。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團之借款主要維持在固定利率工具。於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款主要係以新台幣及美元計價。

B.於民國 105 年及 104 年 9 月 30 日，若借款利率增加 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別增加$114,552 及$91,863，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2)信用風險

A.信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。

B.於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

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

D.本集團已逾期金融資產之帳齡分析，請詳附註六(五)2.說明。

E.本集團業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六(五)3.及附註六(十五)說明。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由集團內各營運個體執行。各財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循。

B.下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債:

105年9月30日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 47,567,141	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	4,045,000	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	19,124	-	-	-
應付票據	925,392	-	-	-
應付帳款	51,772,550	-	-	-
應付帳款-關係人	1,289	-	-	-
其他應付款	5,748,331	-	-	-
應付公司債	4,687,600	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	6,318,478	1,410,054	4,967,270	280,022

非衍生金融負債:

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

非衍生金融負債:

104年9月30日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 53,550,894	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	4,618,000	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	8,424	-	-	-
應付票據	883,788	-	-	-
應付帳款	55,126,956	-	-	-
應付帳款-關係人	59	-	-	-
其他應付款	6,052,386	-	-	-
應付公司債	6,000,000	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	4,615,649	4,780,506	2,596,310	340,651

衍生金融負債

民國105年9月30日、104年12月31日及104年9月30日本集團操作之衍生性金融負債皆為1年內到期。

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

(三)公允價值資訊

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

2.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

3. 民國 105 年 9 月 30 日、104 年 12 月 31 日及 104 年 9 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105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				
權益證券	$ 20,723	$ -	$ -	$ 20,723
遠期外匯合約	-	2,115	-	2,115
備供出售金融資產				
權益證券	278,074	69,604	6,684	354,362
合計	$ 298,797	$ 71,719	$ 6,684	$ 377,200
負債				
重複性公允價值				
遠期外匯合約	$ -	$ 19,124	$ -	$ 19,124

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	$ 32,557	$ -	$ -	$ 32,557
遠期外匯合約	-	29,709	-	29,709
備供出售金融資產				
權益證券	288,213	76,185	6,684	371,082
合計	$ 320,770	$ 105,894	$ 6,684	$ 433,348
負債				
重複性公允價值				
遠期外匯合約	$ -	$ 26,719	$ -	$ 26,719

104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				
權益證券	$ 32,059	$ -	$ -	$ 32,059
遠期外匯合約	-	22,259	-	22,259
備供出售金融資產				
權益證券	273,762	76,825	6,684	357,271
合計	$ 305,821	$ 99,084	$ 6,684	$ 411,589
負債				
重複性公允價值				
遠期外匯合約	$ -	$ 8,424	$ -	$ 8,424

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
   (1)本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

   (2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係採用財務管理上公認評價技術取得。
   (3)當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
   (4)遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
   (5)評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整。根據本集團之公允價值評價管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
   (6)本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
5. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	105年	104年
1月1日	$ 6,684	$ 6,684
認列當期損益之損失	-	-
9月30日	$ 6,684	$ 6,684

7. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

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

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	105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	$ 6,684	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

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

	104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	$ 6,684	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

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

			105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%	$ -	$ -	$ 67	$ 67

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

			104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%	$ -	$ -	$ 67	$ 67

十三、附註揭露事項

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

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。

9.從事衍生工具交易：請詳合併財務報表之附註六(二)3.及附註十二(三)。

10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(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 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳本附註(一)之 10。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅後淨利評估營運部門的表現。

(三)部門損益調節

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

2.提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 105 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	捷元子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 67,674,902	$16,411,694	$23,172,627	$ 21,549,035	$2,475,704	$10,974,805	$ -	$142,258,767
內部收入	3,113,432	1,030,291	474,811	1,945,929	9,185	1,080,297	(7,653,945)	-
營業收入	$ 70,788,334	$17,441,985	$23,647,438	$ 23,494,964	$2,484,889	$12,055,102	($ 7,653,945)	$142,258,767
部門損益	$ 1,542,356	$ 358,539	$ 636,163	$ 496,757	$ 64,740	$ 150,559	$ 378,047	$ 3,627,161
稅後淨利	$ 943,188	$ 188,882	$ 337,597	$ 310,576	$ 7,920	$ 1,971,779	($ 1,886,744)	$ 1,873,198

民國 104 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	捷元子集團（註）	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 62,044,132	$16,784,183	$22,027,654	$ 26,847,650	$2,668,346	$10,097,184	$ -	$140,469,149
內部收入	2,978,404	983,743	385,453	2,692,863	928	1,050,483	(8,091,874)	-
營業收入	$ 65,022,536	$17,767,926	$22,413,107	$ 29,540,513	$2,669,274	$11,147,667	($ 8,091,874)	$140,469,149
部門損益	$ 1,406,884	$ 425,179	$ 632,858	$ 371,219	$ 46,596	$ 64,369	$ 576,604	$ 3,523,709
稅後淨利	$ 865,621	$ 335,547	$ 337,279	$ 202,175	($ 1,838)	$ 1,505,528	($ 1,626,415)	$ 1,617,897

民國 105 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	捷元子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	$184,895,950	$42,349,247	$65,142,159	$ 66,024,481	$7,968,172	$31,170,826	$ -	$397,550,835
內部收入	8,356,199	2,922,613	1,732,555	6,955,222	27,534	3,548,000	(23,542,123)	-
營業收入	$193,252,149	$45,271,860	$66,874,714	$ 72,979,703	$7,995,706	$34,718,826	($23,542,123)	$397,550,835
部門損益	$ 4,325,955	$ 878,817	$ 1,785,097	$ 1,478,512	$ 161,343	$ 386,636	$ 1,158,859	$ 10,175,219
稅後淨利	$ 2,553,832	$ 419,353	$ 1,032,522	$ 861,907	$ 20,277	$ 5,166,546	($ 5,063,337)	$ 4,991,100

民國 104 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	捷元子集團（註）	其他	沖銷數	合併
外部收入	$159,245,762	$46,219,743	$58,259,729	$ 78,825,113	$4,961,872	$25,423,568	$ -	$372,935,787
內部收入	7,384,640	2,561,640	1,074,408	7,168,961	944	2,685,251	(20,875,844)	-
營業收入	$166,630,402	$48,781,383	$59,334,137	$ 85,994,074	$4,962,816	$28,108,819	($20,875,844)	$372,935,787
部門損益	$ 3,733,270	$ 1,198,386	$ 1,744,976	$ 1,441,610	$ 79,216	($ 845)	$ 1,576,468	$ 9,773,081
稅後淨利	$ 2,276,079	$ 763,544	$ 887,489	$ 723,083	($ 3,615)	$ 4,078,043	($ 4,543,301)	$ 4,181,322

註：本公司於民國 104 年 4 月 15 日收購捷元，故提供之資訊期間為民國 104 年 4 月 16 日至 104 年 9 月 30 日。

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105年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	Apache Korea Corp.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	$ 68,808	$ 68,808	$ 68,808	2.5	短期資金融通	-	營運週轉	$ -	無	-	$ 78,058	$ 78,058	註1
2	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	62,720	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	16	16	註3
3	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	219,520	219,520	203,840	1.85	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	431,659	431,659	註9
4	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,223,040	1,223,040	1,223,040	1.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,262,657	3,156,643	註7
4	品佳國際有限公司	WPG Korea Co., Ltd	其他應收款-關係人	是	78,400	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	3,156,643	3,156,643	註7
5	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	World Peace International Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	313,600	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,549,962	5,549,962	註3
5	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	909,440	909,440	815,360	3.37	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,549,962	5,549,962	註3
5	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG South Asia Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	156,800	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,549,962	5,549,962	註3
5	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	627,200	313,600	313,600	3.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,549,962	5,549,962	註3

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
5	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	$1,254,400	$ 627,200	$ 627,200	1.85	短期資金融通	-	營運週轉	$ -	無	-	$ 5,549,962	$ 5,549,962	註3
6	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	125,440	125,440	119,168	1.85	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	2,294,455	2,294,455	註3
7	WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	407,680	250,880	172,480	1.85	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,293,863	1,293,863	註3
7	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd	其他應收款-關係人	是	564,480	282,240	188,160	2.62	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,293,863	1,293,863	註3
7	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	313,600	156,800	62,720	1.85	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,293,863	1,293,863	註3
8	上海全潤電子國際貿易有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	46,930	46,930	46,930	2.8	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	56,981	56,981	註7
9	大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	400,000	300,000	83,500	1.55	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	431,736	431,736	註2
10	大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	752,640	752,640	696,192	2.12	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	775,537	775,537	註7
11	大傳電子(寧波)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	42,237	42,237	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	58,242	58,242	註7
12	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	156,800	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	2,078,845	2,078,845	註7
12	大聯大商貿有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	46,930	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	2,078,845	2,078,845	註7
13	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	188,160	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	2,359,654	4,719,307	註6
13	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	313,600	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	2,359,654	4,719,307	註6
14	友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	178,334	117,325	117,325	2.8	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	207,744	207,744	註7
14	友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	70,395	70,395	70,395	2.8	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	207,744	207,744	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	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
15	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	$ 314,431	$ 187,720	$ 187,720	2.8	短期資金融通	-	營運週轉	$ -	無	-	$ 368,532	$ 368,532	註7
15	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	150,176	150,176	150,176	2.8	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	368,532	368,532	註7
16	Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	1,128,960	1,128,960	1,128,960	1.2	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,136,543	1,136,543	註4
17	世友投資股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	110,000	1.18	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	199,235	199,235	註2
18	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	湖北新勝科技投資管理有限公司	其他應收款-關係人	否	46,930	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	110,732	276,831	註7及註11
19	世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	是	1,662,080	1,128,960	354,368	2.12	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	14,374,288	14,374,288	註7
19	世平國際(香港)有限公司	隆昕國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	439,040	439,040	72,128	2.12	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	14,374,288	14,374,288	註7
19	世平國際(香港)有限公司	大聯大基通有限公司	其他應收款-關係人	是	1,097,600	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	5,749,715	14,374,288	註7
19	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	376,320	376,320	376,320	3.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	14,374,288	14,374,288	註7
20	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	188,160	188,160	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	3,980,471	7,960,943	註6
20	世平興業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	141,120	141,120	26,029	1.9	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	3,980,471	7,960,943	註6
20	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,568,000	1,568,000	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	3,980,471	7,960,943	註6
21	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	150,000	1.37	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	201,717	201,717	註2
22	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	689,920	689,920	689,920	1.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	705,932	1,764,830	註7
22	品佳電子有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	250,880	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,764,830	1,764,830	註7
22	品佳電子有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	其他應收款-關係人	是	62,720	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,764,830	1,764,830	註7
22	品佳電子有限公司	Dstar Electronic Company Limited	其他應收款-關係人	是	21,952	21,952	21,952	1.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,764,830	1,764,830	註7
22	品佳電子有限公司	大聯大基通有限公司	其他應收款-關係人	是	501,760	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	705,932	1,764,830	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	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
22	品佳電子有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	$ 62,720	$ 62,720	$ 62,720	2.12	短期資金融通	-	營運週轉	$ -	無	-	$ 1,764,830	$ 1,764,830	註7
22	品佳電子有限公司	WPG Korea Co., Ltd	其他應收款-關係人	是	313,600	313,600	313,600	2.3	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,764,830	1,764,830	註7
22	品佳電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	533,120	533,120	533,120	1.2	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,764,830	1,764,830	註7
23	建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	432,768	432,768	432,768	1.2	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	437,800	437,800	註7
24	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	470,400	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	587,159	587,159	註2
24	建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	313,600	313,600	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	587,159	587,159	註2
25	振遠科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	470,400	470,400	470,400	1.46	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	659,305	1,054,888	註5
25	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	501,760	501,760	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	659,305	1,054,888	註5
26	捷元股份有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	其他應收款-關係人	是	93,860	93,860	93,860	2.8	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	103,212	412,850	註10
27	富威國際(股份有限)公司	WPG Korea Co., Ltd	其他應收款-關係人	是	156,800	156,800	94,080	2.5	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,632,849	1,632,849	註7
28	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	313,600	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	1,368,322	2,189,316	註5
29	龍臨實業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	130,000	50,000	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	218,634	218,634	註7
30	瀚元科技股份有限公司	富威科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	141,120	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	148,902	148,902	註2
31	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	湖北新勝科技投資管理有限公司	其他應收款-關係人	否	23,465	-	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	39,020	39,020	註2及註11
31	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	友尚電子(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	7,040	7,040	-	0.00	短期資金融通	-	營運週轉	-	無	-	39,020	39,020	註2

註1：資金貸與總額及個別貸與金額不得超過公司淨值之100%。
註2：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值之40%。
註3：(1)貸與持有未達100%股權之公司，其個別限額不得超過淨值40%，累積資金貸與他人總額不得超過淨值40%。
(2)貸與持有達100%股權之公司，其個別限額不得超過淨值200%，累積總限額不得超過淨值200%。
(3)合計兩者之累計短期資金融通總限額，不得超過淨值之200%。

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註

註4：資金貸與總額不得超過公司淨值之100%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方之間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值100%；不符上述規定者不得超過公司淨值之10%。
註5：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值25%。
(3)公司直接或間接持有表決權100%之國外公司，因融通資金必要者，不受(1)及(2)之限制。
註6：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值20%。
註7：資金貸與總額不得超過公司淨值之100%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值100%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。
註8：資金貸與總額不得超過公司淨值之200%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值100%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。
註9：資金貸與總額不得超過公司淨值之200%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值200%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。
註10：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%，個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與不得超過本公司淨值20%，且個別貸與金額不得超過雙方間近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，其個別貸與金額不得超過本公司淨值10%；個別貸與總金額不得超過本公司淨值20%。
註11：本公司之間接子公司啟元貿易(香港)有限公司於105年8月1日處分湖北新勝科技投資管理有限公司全數股權，與該公司之關係已非關係人。

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105年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	註1	$ 23,458,411	$ 179,335	$ 89,646	$ 89,646	$ 89,646	0.19	23,458,411	是	否	否	註4及註5
1	World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	註3	6,073,749	188,160	188,160	3,298	-	6.20	6,073,749	否	否	否	註7
1	World Peace International Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	註1	6,073,749	241,472	241,472	-	-	7.95	6,073,749	否	否	否	註7
1	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd	註1	6,073,749	2,587,200	2,493,120	1,774,220	-	82.09	6,073,749	否	否	否	註7
2	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG India Electronics Pvt Limited	註1	1,293,863	15,680	15,680	-	-	2.42	1,293,863	否	否	否	註12
3	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	註1	11,798,268	1,504,160	1,248,128	547,150	-	10.58	23,596,536	否	否	否	註10
3	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	註1	11,798,268	1,787,520	1,787,520	629,355	-	15.15	23,596,536	否	否	否	註10
3	友尚股份有限公司	建智股份有限公司	註1	11,798,268	1,568,000	1,568,000	1,041,849	-	13.29	23,596,536	否	否	否	註10
3	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	註1	11,798,268	700,000	350,000	-	-	2.97	23,596,536	否	否	否	註10
4	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	註1	9,951,179	3,712,638	2,482,458	1,027,509	-	12.47	15,921,886	否	否	否	註6
4	世平興業股份有限公司	VITEC WPG Limited	註3	9,951,179	70,560	70,560	70,560	-	0.35	15,921,886	否	否	否	註6
4	世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	註1	9,951,179	1,551,108	1,551,108	1,145,892	-	7.79	15,921,886	否	否	是	註6

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
4	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte. Ltd	註1	$ 9,951,179	$ 689,920	$ 689,920	$ 689,920	$ -	3.47	15,921,886	否	否	否	註6
4	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	註3	9,951,179	193,178	-	-	-	0.00	15,921,886	否	否	是	註6
4	世平興業股份有限公司	隆昕國際(香港)有限公司	註1	9,951,179	344,960	-	-	-	0.00	15,921,886	否	否	否	註6
5	品佳股份有限公司	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	註1	4,805,519	62,720	-	-	-	0.00	6,006,899	否	否	否	註9
6	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註2	1,054,888	320,000	320,000	156,456	-	12.13	1,318,609	否	否	否	註8
7	捷元股份有限公司	湖北新勝科技投資管理有限公司	註1	412,850	265,844	-	-	-	0.00	516,063	否	否	是	註11及註13
7	捷元股份有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	註1	412,850	282,020	93,860	-	-	9.09	516,063	否	否	是	註11
8	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	註1	2,189,316	1,462,040	1,462,040	329,286	-	26.71	2,736,645	否	否	否	註8
8	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	註3	2,189,316	15,680	15,680	1,124	-	0.29	2,736,645	否	否	是	註8
8	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	註1	2,189,316	627,200	627,200	161,460	-	11.46	2,736,645	否	否	否	註8

註1：公司及其子公司綜合持股超過百分之五十之被投資公司。

註2：對公司直接持有超過百分之五十之母公司。

註3：聯屬公司。

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

註5：本公司持有之世友投資股份有限公司有價證券中，8,999仟股提供世平興業股份有限公司作為進貨保證，帳面價值$89,646。

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

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

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

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

註10：公司及其子公司整體對外背書保證總額不得超過當期淨值之200%；對單一企業之背書保證額度不得超過當期淨值之100%，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。本公司得對最終母公司直接及間接持有表決權股份90%以上未達100%之子公司，為背書保證時，其金額不得超過本公司最終母公司淨值之10%；淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註11：對外背書保證總額不得超過公司當期淨值之50%；對單一企業之背書保證額度不得超過公司當期淨值之30%，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值40%為限。

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係											

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

註13：本公司之間接子公司啟元貿易(香港)有限公司於105年8月1日處分湖北新勝科技投資管理有限公司全數股權，與該公司之關係已非關係人。

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105年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數（仟）	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值（註1）	備註
大聯大投資控股股份有限公司	能率壹創業投資股份有限公司…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	243,164	-	243,164	
品佳股份有限公司	新世紀光電股份有限公司…等-股票	無	備供出售金融資產-非流動…等	-	15,703	-	15,703	註2
世平興業股份有限公司	普浩國際股份有限公司…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動…等	-	26,149	-	26,149	
大傳企業股份有限公司	台灣華傑股份有限公司-股票	無	備供出售金融資產-非流動	668	6,684	3.32	6,684	
友尚股份有限公司	富創得科技股份有限公司…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動		3,511	-	3,511	
友尚股份有限公司	日電貿股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	9,647	230,565	5.78	230,565	
捷元股份有限公司	博暉科技股份有限公司-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	700	8,800	9.90	8,800	
捷友商網股份有限公司	兆豐國際寶鑽基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	20,723	-	20,723	
富威科技股份有限公司	彥陽科技股份有限公司…等-股票	無	備供出售之金融資產-非流動…等	-	24,020	-	24,020	
瀚元科技股份有限公司	彥陽科技股份有限公司-股票	無	備供出售之金融資產-非流動	1,368	8,867	4.00	8,867	
世友投資股份有限公司	開發文創價值創業投資股份有限公司…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	146,127	-	146,127	
世友投資股份有限公司	穆拉德加捷生技股份有限公司…等-股票	無	備供出售之金融資產-非流動	-	42,053	-	42,053	
品佳國際有限公司	阿波羅電子集團	無	備供出售之金融資產-非流動	6,825	33,973	15.17	33,973	
品佳國際有限公司	MCUBE, INC.…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	6,272	-	6,272	
Win-Win Systems Ltd.	Silicon Electronics Company(s) Pte. Ltd.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	180	-	-	-	

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

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

大聯大投資控股股份有限公司

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105年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數（仟）	金額	股數（仟）	金額	股數（仟）	售價	帳面成本	處分損益	股數（仟）	金額
大聯大商貿有限公司	深圳中電國際信息科技公司	註	參與現金增資	權益法之投資公司	-	$ -	-	$ 115,615	-	$ -	$ -	$ -	-	$ 115,615
大聯大商貿有限公司	深圳中電國際信息科技公司	註	中國電子器材總公司	權益法之投資公司	-	-	-	457,455	-	-	-	-	-	457,455

註：帳列採用權益法之投資。

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105年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	($ 230,752)	(46.32)	註7	註7	註7	$ 25,688	47.16	
世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(260,802)	(0.35)	註3	註3	註3	42,165	0.18	
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(15,313,647)	(20.50)	註3	註3	註3	4,930,764	21.59	
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	(1,302,977)	(1.74)	註3	註3	註3	330,572	1.45	
龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(711,488)	(40.55)	註3	註3	註3	100,313	23.96	
Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	P.T. WPG Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	銷貨	(589,420)	(73.15)	註3	註3	註3	165,948	96.30	
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	(149,663)	(0.75)	註3	註3	註3	22,102	0.50	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	最終母公司相同	銷貨	(518,158)	(2.60)	註3	註3	註3	66,918	1.52	
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	(3,207,541)	(16.11)	註3	註3	註3	1,607,001	36.47	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	最終母公司相同	銷貨	(540,312)	(2.71)	註3	註3	註3	127,000	2.88	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(118,364)	(0.59)	註3	註3	註3	24,208	0.55	
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	(1,033,517)	(5.19)	註3	註3	註3	208,097	4.72	
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	(280,259)	(0.26)	註3	註3	註3	90,843	0.32	
世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(4,434,770)	(4.14)	註3	註3	註3	583,085	2.08	
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(226,728)	(0.21)	註3	註3	註3	57,588	0.21	
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	最終母公司相同	銷貨	(1,439,902)	(1.34)	註3	註3	註3	150,293	0.54	
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	(700,558)	(0.65)	註3	註3	註3	110,492	0.39	
世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(238,796)	(0.22)	註3	註3	註3	35,941	0.13	
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	(2,153,904)	(2.01)	註3	註3	註3	1,242,480	4.44	

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
世平國際(香港)有限公司	VITEC WPG Limited	對交易人採權益法評價之投資公司	銷貨	($ 104,050)	(0.10)	註3	註3	註3	$ 17,137	0.06	
WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(470,822)	(8.14)	註3	註3	註3	27,859	3.28	
WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,082,414)	(18.71)	註3	註3	註3	196,753	23.18	
隆昕國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(148,420)	(13.64)	註3	註3	註3	41,730	16.29	
隆昕國際(香港)有限公司	龍臨實業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(144,998)	(13.32)	註3	註3	註3	14,393	5.62	
隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(269,404)	(24.76)	註3	註3	註3	29,749	11.61	
品佳股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(167,482)	(0.42)	月結30天	註4	註4	31,130	0.33	
品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,627,284)	(4.05)	月結90天	註4	註4	712,284	7.48	
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	(743,506)	(1.85)	月結120天	註4	註4	318,302	3.34	
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	(462,108)	(17.17)	月結90天	註4	註4	135,078	14.00	
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	(1,100,857)	(34.53)	月結90天	註4	註4	327,299	41.28	
光勤股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(144,749)	(4.54)	月結120天	註4	註4	58,719	7.41	
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	(194,513)	(0.70)	註2	註2	註2	1,417	0.02	
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	(132,267)	(0.47)	註2	註2	註2	60,188	0.93	
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	(392,845)	(1.41)	註2	註2	註2	-	-	
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	(252,772)	(0.91)	註2	註2	註2	10,379	0.16	
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	最終母公司相同	銷貨	(1,489,613)	(5.35)	註2	註2	註2	244,815	3.79	
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	(492,705)	(2.05)	註2	註2	註2	175,686	3.73	
昱博科技股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(412,627)	(1.72)	註2	註2	註2	131,767	2.80	
昱博科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(111,958)	(0.47)	註2	註2	註2	49,768	1.06	
昱博科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(121,768)	(0.51)	註2	註2	註2	34,437	0.73	
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	(264,332)	(1.65)	註2	註2	註2	86,168	2.54	
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	(288,174)	(1.80)	註2	註2	註2	155,075	4.57	
AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,333,419)	(46.53)	註2	註2	註2	156,828	38.42	
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	(332,121)	(1.31)	註6	註6	註6	125,423	2.88	
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	(271,087)	(1.07)	註6	註6	註6	123,463	2.84	
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(3,302,222)	(13.07)	賒帳 75天	註5	註5	214,228	4.92	
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	(210,189)	(1.93)	賒帳 75天	註5	註5	14,002	2.00	

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	($ 369,906)	(3.39)	賒帳 75天	註5	註5	$ 17,117	2.45	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(3,052,883)	(12.02)	註6	註6	註6	991,455	19.21	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(520,083)	(2.05)	賒帳 75天	註5	註5	18,863	0.37	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(290,560)	(1.14)	賒帳 60天	註5	註5	42,531	0.82	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,493,734)	(5.88)	註6	註6	註6	528,226	10.24	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(817,437)	(3.22)	賒帳 75天	註5	註5	90,902	1.76	
Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(137,504)	(3.89)	賒帳 75天	註5	註5	19,428	1.99	
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(425,654)	(12.05)	賒帳 75天	註5	註5	64,385	6.61	
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	(832,133)	(15.61)	註6	註6	註6	382,853	23.43	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(223,314)	(4.19)	註6	註6	註6	7,766	0.48	
瀚元科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(272,485)	(13.71)	註6	註6	註6	38,372	24.83	
瀚元科技股份有限公司	富威科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(309,808)	(15.59)	註6	註6	註6	(1,355)	(0.88)	
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(170,458)	(2.39)	註6	註6	註6	13,780	0.89	
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(583,622)	(51.08)	月結30天	註4	註4	107,160	35.81	
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	(388,290)	(6.16)	月結90天	註5	註5	103,133	4.74	
WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(199,817)	(6.50)	月結30天	註4	註4	1,276	0.17	
WPG Americas Inc.	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(146,910)	(4.78)	月結30天	註4	註4	13,859	1.83	
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	最終母公司相同	銷貨	(347,672)	(80.81)	月結60天	註2	註2	-	-	
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	(130,393)	(2.15)	註7	註7	註7	-	-	
大聯大電子(香港)有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(102,376)	(1.69)	註7	註7	註7	-	-	
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	(191,558)	(3.15)	註7	註7	註7	-	-	
大聯大電子(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(105,487)	(1.74)	註7	註7	註7	-	-	
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	(326,894)	(3.45)	月結60天	註5	註5	202,736	5.88	

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。

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	

註3：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-90天。
註4：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理。
註5：銷售價格及條件與一般客戶相當。
註6：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理，收款期間為當月結60-120天。
註7：係由本公司提供關係人行政資源及管理服務而產生之勞務收入，收該價款及條件由雙方決定。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
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	$ 4,930,764	4.77	$ -	-	$ 2,070,786	$ -
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	330,572	5.48	-	-	55,296	-
龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	100,313	7.24	-	-	100,313	-
Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	P.T. WPG Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	165,948	3.39	-	-	33,545	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	1,607,001	2.62	-	-	297,918	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	最終母公司相同	127,000	3.72	-	-	28,219	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	最終母公司相同	208,097	6.10	-	-	45,223	-
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	583,085	12.01	-	-	582,985	-
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	最終母公司相同	150,293	7.97	-	-	150,293	-
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	110,492	6.95	-	-	110,492	-
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	187,944	0.11	-	-	186,519	-
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	1,242,480	2.74	-	-	291,632	-
WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	196,753	6.03	-	-	102,885	-
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	712,284	3.22	-	-	141,063	-
品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	318,302	3.04	-	-	71,022	-
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	最終母公司相同	135,078	4.15	-	-	61,276	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	327,299	3.68	-	-	174,327	-
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	最終母公司相同	244,815	5.30	-	-	-	-
昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	175,686	6.83	-	-	175,686	-
昱博科技股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	131,767	7.90	-	-	-	-
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	155,075	2.27	-	-	32,198	-

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		
AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	$ 156,828	11.52	$ -	-	$ 129,454	$ -
友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	125,423	5.58	-	-	37,489	-
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	123,463	3.27	-	-	30,516	-
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	214,228	24.42	-	-	214,228	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	991,455	2.65	-	-	323,753	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	528,226	3.13	-	-	142,096	-
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	382,853	2.78	-	-	77,392	-
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	107,160	10.21	-	-	62,971	-
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	103,133	3.83	-	-	60,496	-
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	202,736	3.58	-	-	62,950	-
World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	最終母公司相同	119,352	0.00	-	-	184	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	315,455	0.00	-	-	-	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	821,029	0.00	-	-	376,320	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	628,167	0.00	-	-	1,603	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG South Asia Pte. Ltd.	最終母公司相同	171,471	0.00	-	-	171,471	-
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	377,794	0.00	-	-	-	-
世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	最終母公司相同	355,890	0.00	-	-	687	-
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	702,030	0.00	-	-	-	-
品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	1,226,301	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	711,731	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	316,479	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	535,257	0.00	-	-	-	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	150,811	0.00	-	-	-	-
振遠科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	最終母公司相同	474,716	0.00	-	-	318,429	-
建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	434,722	0.00	-	-	-	-
Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	1,129,035	0.00	-	-	-	-
友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	117,599	0.00	-	-	117,599	-

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		
友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	$ 150,176	0.00	$ -	-	$ -	$ -
友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	188,152	0.00	-	-	-	-
Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	204,154	0.00	-	-	204,154	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	188,571	0.00	-	-	369	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	最終母公司相同	109,937	0.00	-	-	49,816	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	183,234	0.00	-	-	183,234	-
世友投資股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	最終母公司	110,455	0.00	-	-	-	-

註1：包含金額大於$100,000之其他應收款。
註2：週轉率列示為0.00者係因表列其他應收款，故無週轉率之適用。
註3：係期後截止至民國105年11月8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105年1月1日至9月30日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
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	$ 230,752	註11	0.06
1	世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	3	銷貨	260,802	註5	0.07
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	15,313,647	註5	3.85
1	世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	1,302,977	註5	0.33
2	龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	711,488	註5	0.18
3	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平興業股份有限公司	3	銷貨	149,663	註11	0.04
3	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	3	銷貨	518,158	註5	0.13
3	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	3,207,541	註5	0.81
3	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	3	銷貨	540,312	註5	0.14
3	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨	118,364	註11	0.03
3	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	銷貨	1,033,517	註5	0.26
4	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	280,259	註5	0.07
4	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	4,434,770	註5	1.12
4	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	226,728	註5	0.06
4	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	3	銷貨	1,439,902	註5	0.36
4	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	700,558	註5	0.18
4	世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	238,796	註5	0.06
4	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	2,153,904	註5	0.54
5	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	470,822	註5	0.12

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
5	WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	$ 1,082,414	註5	0.27
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	148,420	註11	0.04
6	隆昕國際(香港)有限公司	龍臨實業股份有限公司	3	銷貨	144,998	註11	0.04
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	269,404	註5	0.07
7	品佳股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	167,482	註9及註11	0.04
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	1,627,284	註9及註13	0.41
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	743,506	註6及註9	0.19
8	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	3	銷貨	462,108	註9及註19	0.12
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	1,100,857	註9及註19	0.28
9	光勤股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	144,749	註9及註19	0.04
10	詮鼎科技股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	194,513	註4	0.05
10	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	132,267	註4	0.03
10	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	銷貨	392,845	註4	0.10
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	252,772	註4	0.06
10	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	銷貨	1,489,613	註4	0.37
11	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	492,705	註4	0.12
11	昱博科技股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	412,627	註4	0.10
11	昱博科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	111,958	註4	0.03
11	昱博科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	121,768	註4	0.03
12	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	264,332	註4	0.07
12	振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	288,174	註4	0.07
13	AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	1,333,419	註4	0.34
14	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	332,121	註7及註8	0.08
14	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	271,087	註7及註8	0.07
14	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	3,302,222	註7及註16	0.83
15	建智股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	210,189	註7及註16	0.05
15	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	369,906	註7及註16	0.09
16	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	3,052,883	註7及註8	0.77

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)
16	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	銷貨	$ 520,083	註7及註16	0.13
16	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	290,560	註7及註10	0.07
16	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	1,493,734	註7及註8	0.38
16	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	銷貨	817,437	註7及註16	0.21
17	Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	137,504	註7及註10	0.03
17	Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	425,654	註7及註16	0.11
18	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	832,133	註8	0.21
18	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	銷貨	223,314	註8	0.06
19	瀚元科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	272,485	註8	0.07
19	瀚元科技股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	309,808	註8	0.08
20	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	170,458	註8	0.04
21	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	583,622	註20	0.15
22	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	388,290	註9及註13	0.10
23	WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	199,817	註20	0.05
23	WPG Americas Inc.	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	146,910	註20	0.04
24	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	3	銷貨	347,672	註9及註10	0.09
25	大聯大電子(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	130,393	註11	0.03
25	大聯大電子(香港)有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	102,376	註11	0.03
25	大聯大電子(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	191,558	註11	0.05
25	大聯大電子(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	105,487	註11	0.03
26	大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	326,894	註9及註10	0.08
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	4,930,764	註5	2.78
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	330,572	註5	0.19
2	龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	100,313	註5	0.06
3	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	1,607,001	註5	0.91
3	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	3	應收帳款	127,000	註5	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)
3	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	應收帳款	$ 208,097	註5	0.12
4	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	應收帳款	583,085	註5	0.33
4	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	3	應收帳款	150,293	註5	0.08
4	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	110,492	註5	0.06
4	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	187,944	註5	0.11
4	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	1,242,480	註5	0.70
5	WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	196,753	註5	0.11
6	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	712,284	註5	0.40
6	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	318,302	註6及註9	0.18
7	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	3	應收帳款	135,078	註9及註19	0.08
8	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	327,299	註9及註19	0.18
9	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	應收帳款	244,815	註4	0.14
10	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	175,686	註4	0.10
10	昱博科技股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	131,767	註4	0.07
11	振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	155,075	註4	0.09
12	AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	156,828	註4	0.09
13	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	125,423	註8	0.07
13	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	123,463	註8	0.07
13	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	214,228	註7及註16	0.12
14	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	991,455	註8	0.56
14	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	528,226	註8	0.30
15	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	382,853	註8	0.22
16	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	107,160	註20	0.06
17	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	103,133	註9及註13	0.06
18	大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	202,736	註9及註10	0.11
19	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	3	其他應收款	119,352	註17	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）
0	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	$ 315,455	註17	0.18
0	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	821,029	註17	0.46
0	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	628,167	註17	0.35
0	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG South Asia Pte. Ltd.	3	其他應收款	171,471	註17	0.10
1	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	377,794	註17	0.21
1	世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	3	其他應收款	355,890	註17	0.20
2	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	702,030	註17	0.40
3	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	1,226,301	註17	0.69
4	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	711,731	註17	0.40
4	品佳電子有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	316,479	註17	0.18
4	品佳電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	535,257	註17	0.30
5	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	其他應收款	150,811	註17	0.08
6	振遠科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	其他應收款	474,716	註17	0.27
7	建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	434,722	註17	0.24
8	Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	1,129,035	註17	0.64
9	友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	其他應收款	117,599	註17	0.07
10	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	150,176	註17	0.08
10	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	其他應收款	188,152	註17	0.11
11	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	204,154	註17	0.12
12	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	188,571	註17	0.11
12	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	3	其他應收款	109,937	註17	0.06
12	WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	183,234	註17	0.10
13	世友投資股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	其他應收款	110,455	註17	0.06

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）

(1).母公司填0。
(2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：
(1).母公司對子公司。
(2).子公司對母公司。
(3).子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。
註4：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-120天。
註5：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-90天。
註6：收款期間為月結120天。
註7：銷售價格及條件與一般客戶相當。
註8：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理，收款期間為當月結60-120天。
註9：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理。
註10：收款期間為月結60天。
註11：收款期間為月結30天。
註12：收款期間為賒銷75-120天。
註13：收款期間為月結90-120天。
註14：主係應收股利。
註15：收款期間為月結90天或貨到15天。
註16：收款期間為賒銷75天。
註17：主係應收資金融通款。
註18：主係應收回該關係企業所代收銷售客戶之款項。
註19：收款期間為月結90天。
註20：上開銷貨條件係按產品種類、市場競爭情況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理，收款期間為當月結30天。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國105年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	$ 13,484,384	$ 13,484,384	981,100,000	100.00	$ 19,904,421	$ 2,552,841	$ 2,552,841	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	4,063,464	4,063,464	346,812,367	100.00	5,473,289	1,032,522	1,032,522	註4
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	台灣	電腦軟硬體及電子產品之經銷	4,717,962	4,717,962	406,570,000	100.00	6,006,899	419,353	419,353	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	47,381	5,560	5,560	註4
大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	南韓	電子零件代理經銷	169,071	169,071	1,087,794	100.00	376,460	33,486	33,486	註4
大聯大投資控股股份有限公司	WPG International (CI) Limited	開曼群島	控股公司	3,783,583	3,783,583	124,442,727	100.00	3,577,876	157,957	157,957	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	16,131,691	16,131,691	649,650,000	100.00	16,621,596	861,907	859,271	註4
大聯大投資控股股份有限公司	世友投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	502,997	502,997	50,000,000	100.00	498,089	4,747	3,774	註4
大聯大投資控股股份有限公司	新聯大投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	45,000	45,000	4,500,000	100.00	(880)	(9,599)	(9,599)	註4
大聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	台灣	電腦及週邊設備	510,041	510,041	35,175,221	44.21	494,604	26,841	9,860	註4
世平興業股份有限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	英屬維京群島	控股公司	1,132,162	1,132,162	34,196,393	100.00	3,156,848	203,314		註2及註5
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	英屬維京群島	控股公司	2,774,146	2,774,146	83,179,435	100.00	14,428,416	1,702,375		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	548,507	37,970		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	116,650	9,781,452	39.00	145,046	31,202		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	1,684,061	9,579		註2及註5

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	台灣	電腦及週邊設備	$ 149,130	$ 149,130	12,964,098	16.29	$ 168,162	$ 26,841		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	352,586	(26,015)		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	51,177	7,165		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	773,554	9,206		註2及註5
品佳股份有限公司	品佳國際有限公司	英屬維京群島	控股公司	706,402	706,402	22,000,000	100.00	3,156,643	30,167		註2及註5
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	英屬維京群島	控股公司	24,015	24,015	765,000	100.00	25,482	9		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	112,110	1,074		註2及註5
品佳股份有限公司	恒凱電子股份有限公司	台灣	電腦軟硬體及電子產品之經銷	10,000	10,000	1,000,000	100.00	9,223	(227)		註2及註5
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	959,504	959,504	73,500,000	100.00	997,718	92,159		註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	台灣	電子材料批發銷售	1,515,256	1,515,256	214,563,352	100.00	2,637,219	327,002		註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	台灣	電子材料批發銷售	680,313	680,313	157,000,000	100.00	2,016,876	339,343		註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	恆伸股份有限公司	台灣	電子材料批發銷售	124,521	124,521	10,000,000	100.00	116,556	7,818		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	電子零件等進出業務	157,200	127,800	13,720,000	49.00	38,126	(46,399)		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	335,666	25,822		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	122,592	1,542		註2及註5
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	開曼群島	一般投資業務	1,812,188	1,812,188	50,700,000	100.00	4,765,474	324,643		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	1,763,318	219,465		註2及註5
友尚股份有限公司	寰宇電控股份有限公司	台灣	機械批發業	19,920	19,920	1,660,000	24.24	205	(4,317)		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			
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	$ 37,514	$ 39,879		註2及註3
友尚股份有限公司	日本友尚株式會社	日本	電子零組件買賣業務	44,172	44,172	15,015	50.00	34,032	(13,965)		註2及註3
友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	台灣	電子零組件買賣業務	2,092,631	2,092,631	85,000,000	100.00	2,093,716	165,425		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	437,800	4,049		註2及註5
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	香港	電子零件之買賣	284,898	284,898	63,000,000	100.00	1,632,849	106,401		註2及註5
富威科技股份有限公司	瀚元科技股份有限公司	台灣	電子零件之買賣	401,247	401,247	24,300,000	100.00	420,086	42,948		註2及註5
瀚元科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	香港	電子零件之買賣	1,092	1,092	25,000	100.00	7,077	(3,421)		註2及註5
瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	新加坡	電子零件之買賣	1,988	1,988	10,000	100.00	215,829	2,764		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	37,514	39,879		註2及註3
世友投資股份有限公司	寰宇電控股份有限公司	台灣	機械批發業	17,800	17,800	1,565,218	22.86	-	(4,317)		註2及註3
世友投資股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	台灣	食品什貨零售	-	10,000	-	0.00	-	-		註2及註6
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	65,308	31,333		註2及註3
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	343,959	343,959	28,000,000	100.00	696,555	57,754		註2及註5
凱悌股份有限公司	凱悌企業(薩摩亞)有限公司	薩摩亞	國際投資事宜	33,287	33,287	1,000,000	100.00	3,851	(69)		註2及註5
捷元股份有限公司	捷友商網股份有限公司	台灣	一般投資及其他食品什貨零售	79,999	79,999	8,000,000	100.00	33,857	(4,869)		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	163,400	163,400	5,500,000	100.00	84,533	(22,981)		註2及註5
捷元股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	台灣	食品什貨零售	26,995	20,000	4,000,000	100.00	13,972	(1,259)		註2、註5及註6
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	13,951	31,333		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			

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：民國105年8月1日世友投資股份有限公司將原持有台寶網發展股份有限公司25%之股權全數出售予捷元股份有限公司。

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105年1月1日至9月30日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註15)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	$ 1,827,661	1	$ 1,829,477	-	-	$ 1,829,477	$ 20,751	100.00	$ 20,751	$ 2,081,001	-	
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	149,628	1	109,633	-	-	109,633	127,718	100.00	127,718	577,917	-	註9
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	31,360	1	29,425	-	-	29,425	13,197	49.00	6,466	50,763	-	
基通物流(上海)有限公司	電子零件代理經銷	39,733	1	15,541	-	-	15,541	15,689	40.00	6,276	33,833	-	
蘇州新寧物流有限公司	倉儲裝卸、加工業務	66,359	1	19,279	-	-	19,279	10,990	29.40	3,231	32,947	-	
深圳華強聯大電子信息有限公司	電子相關產品買賣及進出口貿易	-	1	74,879	-	-	74,879	-	-	-	-	-	註13
深圳中電國際信息科技公司	經營電子商務平台業務	1,098,342	1	-	-	-	-	85,237	15.00	-	573,070	-	註17
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	217,873	1	20,384	-	-	20,384	(43,259)	100.00	(43,259)	276,831	-	
上海全潤電子國際貿易有限公司	電子零件代理經銷	7,769	1	-	-	-	-	707	100.00	707	56,981	-	註8
隆昕國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	15,539	1	143,490	-	-	143,490	1,093	100.00	(55,225)	99,762	-	註7
大傳電子(寧波)有限公司	電子元器件及產品等國際貿易業務	141,284	1	122,931	-	-	122,931	113	100.00	113	58,242	-	
世平偉業貿易(深圳)有限公司	電子零件代理經銷	-	1	100,352	-	-	100,352	-	-	-	-	-	註12
品佳電子(上海)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	-	1	6,875	-	-	6,875	-	-	-	-	-	註3
品佳電子(武漢)有限公司	半導體集成電路及其他相關電子零配件之銷售	-	1	6,664	-	-	6,664	-	-	-	-	-	註5

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註15)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
宏慧國際貿易(上海)有限公司	經營電子零件買賣業務	-	1	$ -	-	-	$ -	($ 48)	100.00	($ 48)	$ -	-	註18
友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	241,475	1	241,475	-	-	241,475	6,421	100.00	6,421	368,532	-	
友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	134,848	1	-	-	-	-	4,301	100.00	4,301	207,744	-	
高爾富計算機軟件(上海)有限公司	電子零件代理經銷	-	1	5,802	-	-	5,802	-	-	-	-	-	註4
佳訊國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	-	1	15,680	-	-	15,680	-	-	-	-	-	註2
快易購科技(深圳)有限公司	經營電子商務平台業務	58,016	1	5,028	-	-	5,028	-	15.00	-	5,028	-	
威強電子零部件上海有限公司	電子零件之買賣	6,574	1	6,272	-	-	6,272	(69)	100.00	(69)	3,830	-	
鴻碩貿易(深圳)有限公司	電子零件之買賣	-	1	25,088	-	-	25,088	-	-	-	-	-	註6
大連開元創成數碼有限公司	電腦軟硬體、電子產品開發及進出口銷售	46,930	1	24,319	-	-	24,319	-	-	-	-	-	註14
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	72,742	1	41,834	-	-	41,834	20,065	55.00	6,680	32,460	-	
湖北新勝科技投資管理有限公司	電子產品及週邊設備等之銷售	-	1	73,904	-	-	73,904	(31,196)	-	(19,642)	-	-	註16

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
註2：於民國100年3月清算完結。
註3：該公司於民國98年第四季清算完結。
註4：該公司於民國97年12月清算完結。
註5：該公司於民國96年11月辦理解散。
註6：該公司於民國100年12月註銷。
註7：係龍臨實業股份有限公司於民國101年8月31日以第三地區投資事業英屬維京群島之轉投資事業隆昕國際(香港)有限公司，所持有大陸地區事業隆昕國際貿易(上海)有限公司100%股權，已取得經濟部投審會之事後核備函。
註8：係由世平國際(香港)有限公司於民國99年7月1日取得全潤電子有限公司100%股權，並間接持有上海全潤電子國際貿易有限公司100%股權，已取得經濟部投審會事後核備函，其投資金額為USD 469仟元。
註9：係由WPG International Hong Kong Limited以大聯大商貿匯出盈餘，部分轉增資大聯大商貿(深圳)有限公司，已取得經濟部投審會核備函，其投資金額為HKD 10,000仟元，該投資金額不列入本公司對大陸投資額度之計算。
註10：本表之實收資本額、本期匯出或收回投資金額、本期期末自台灣匯出累積投資金額、期末投資帳面價值及截至本期止已匯回投資收益等係以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 31.36、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 4.693計算。
註11：本表之期末投資帳面價值係以本公司之約當持股比例計算。
註12：該公司於民國104年9月註銷。
註13：深圳華強聯大電子信息有限公司已於104年8月處分完畢。
註14：民國104年12月25日Genuine C&C Holidng Inc (Seychelles)出售大連開元創成數碼有限公司，其價款為RMB 2,150仟元，惟截至民國105年11月8日該價款尚未收回。
註15：本期認列投資損益，除對大聯大商貿有限公司、Genuine C&C Holidng Inc (Seychelles)及大聯大商貿(深圳)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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註15)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							

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16：民國105年8月1日啟元貿易(香港)有限公司出售所持有湖北新勝科技投資管理有限公司83.33%之全數股權，其價款為RMB 4,683仟元，惟截至民國105年11月8日該價款尚未收回。

註17：係由大聯大商貿有限公司於民國105年8月以自有資金取得該被投資公司15%股權。

註18：該公司於民國105年9月註銷。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
大聯大投資控股股份有限公司	$ 2,078,234	$ 2,187,330	$ 28,450,096
世平興業股份有限公司	264,226	612,832	11,962,837
大傳企業股份有限公司	122,931	122,931	647,604
品佳股份有限公司	13,539	19,686	3,604,140
友尚股份有限公司	241,475	462,999	7,078,961
建智股份有限公司	-	78,400	880,738
富威科技股份有限公司	21,482	15,680	1,256,230
世友投資股份有限公司	5,028	15,316	298,915
凱悌股份有限公司	31,360	31,360	572,963
捷元股份有限公司	140,057	139,911	649,567

(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 31.36、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 4.693計算。
(2)依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額係以各投資公司合併淨值或淨值孰高者計算。
(3)富威科技股份有限公司業已向投審會註銷投資額度USD185仟元，因被投資公司已清算完結而未匯回款項，故仍需計入大陸投資額度之計算。