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107年及106年第一季

（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107年及106年第一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 ~ 92
（一） 公司沿革	13
（二） 通過財務報告之日期及程序	13
（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 17
（四） 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 30
（五） 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30 ~ 31
（六） 重要會計項目之說明	31 ~ 63
（七） 關係人交易	63 ~ 65
（八） 質押之資產	65
（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	65 ~ 66

項　　目	頁　　次

(十)　重大之災害損失	66
(十一)重大之期後事項	66
(十二)其他	66 ~ 89
(十三)附註揭露事項	89 ~ 90
(十四)營運部門資訊	91 ~ 92

pwc 資誠

會計師核閱報告

(107)財審報字第 18000394 號

大聯大投資控股股份有限公司　公鑒：

前言

大聯大投資控股股份有限公司及子公司(以下簡稱「大聯大集團」)民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)2. 及六(九)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 19,916,871 仟元及 18,542,650 仟元，各占合併資產總額之 11%及 10%；負債總額分別為 6,046,469 仟元及 9,031,553 仟元，各占合併負債總額之 5%及 7%；民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合利益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額)分別為新台幣 192,243 仟元及 88,626 仟元，各占合併綜合(損)益之 40%及(4%)。

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

pwc 資誠

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述列入合併財務報表之部分非重要子公司暨採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大聯大集團民國 107 年及 106 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

周建宏

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

中 華 民 國 107 年 5 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107年3月31日及民國106年12月31日、3月31日

（民國107年及106年之3月31日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	107年3月31日 金額	%	106年12月31日 金額	%	106年3月31日 金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 6,645,050	4	$ 7,097,914	4	$ 7,002,190	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)及十二(四)	27,529	-	2,539	-	14,138	-
1125	備供出售金融資產－流動	十二(四)	-	-	25,508	-	24,984	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八	50,449	-	-	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(五)	4,958,323	3	4,088,566	2	3,847,253	2
1170	應收帳款淨額	六(五)	80,563,970	44	87,020,143	49	76,048,546	43
1180	應收帳款－關係人淨額	七(三)	202,173	-	274,728	-	217,174	-
1200	其他應收款	六(七)	8,164,280	5	5,711,413	3	10,506,070	6
1210	其他應收款－關係人	七(三)	2,053	-	2,046	-	24,850	-
1220	本期所得稅資產		35,048	-	35,079	-	60,003	-
130X	存貨	六(八)	62,639,283	35	57,473,653	32	62,923,262	35
1410	預付款項		2,116,235	1	1,492,698	1	1,211,564	1
1470	其他流動資產	八	465,452	-	630,261	1	1,025,444	1
11XX	**流動資產合計**		165,869,845	92	163,854,548	92	162,905,478	92
	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	1,299,163	1	-	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)	32,035	-	-	-	-	-
1523	備供出售金融資產－非流動	八及十二(四)	-	-	495,766	-	355,950	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)及八	1,000	-	-	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(二十四)	-	-	585,837	-	539,016	-
1550	採用權益法之投資	六(九)	1,268,758	1	1,253,615	1	1,061,421	1
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八	5,076,160	3	5,042,824	3	4,197,641	2
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	1,214,664	-	1,184,367	1	1,176,597	1
1780	無形資產	六(十二)	5,562,390	3	5,571,769	3	5,579,240	3
1840	遞延所得稅資產		393,601	-	351,043	-	339,850	-
1900	其他非流動資產	六(十三)及八	508,406	-	327,857	-	968,113	1
15XX	**非流動資產合計**		15,356,177	8	14,813,078	8	14,217,828	8
1XXX	**資產總計**		$ 181,226,022	100	$ 178,667,626	100	$ 177,123,306	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107年3月31日及民國106年12月31日、3月31日

（民國107年及106年之3月31日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	107年3月31日 金額	%	106年12月31日 金額	%	106年3月31日 金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六(十四)	$ 49,133,370	27	$ 53,773,607	30	$ 51,986,775	29
2110	應付短期票券	六(十五)	4,506,080	3	3,887,605	2	5,046,142	3
2120	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融負債－流動		11,812	-	24,765	-	23,569	-
2150	應付票據		107,949	-	214,347	-	484,085	-
2170	應付帳款		53,172,563	29	48,909,622	27	48,808,292	28
2180	應付帳款－關係人	七(三)	1,156	-	1,312	-	1,304	-
2200	其他應付款		4,511,966	2	5,040,757	3	3,885,289	2
2230	本期所得稅負債		1,081,409	1	751,276	1	959,376	1
2300	其他流動負債	六(十六)(十七)(十八)	8,243,535	5	5,559,204	3	10,800,613	6
21XX	**流動負債合計**		120,769,840	67	118,162,495	66	121,995,445	69
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十七)	6,862,299	4	7,238,010	4	5,086,507	3
2570	遞延所得稅負債		467,507	-	414,200	-	411,229	-
2600	其他非流動負債		773,315	-	797,483	1	742,848	-
25XX	**非流動負債合計**		8,103,121	4	8,449,693	5	6,240,584	3
2XXX	**負債總計**		128,872,961	71	126,612,188	71	128,236,029	72
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	一及六(二十)						
3110	普通股股本		18,250,618	10	18,250,618	10	17,409,631	10
3130	債券換股權利證書		-	-	-	-	9,378	-
	資本公積	六(二十一)						
3200	資本公積		19,569,525	11	19,569,525	11	17,347,630	10
	保留盈餘	六(二十二)						
3310	法定盈餘公積		4,544,073	3	4,544,073	3	4,012,785	2
3350	未分配盈餘		15,126,730	8	13,279,694	7	12,580,157	7
	其他權益							
3400	其他權益	六(二十三)	(5,688,440)	(3)	(4,124,937)	(2)	(3,004,753)	(1)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		51,802,506	29	51,518,973	29	48,354,828	28
36XX	**非控制權益**		550,555	-	536,465	-	532,449	-
3XXX	**權益總計**		52,353,061	29	52,055,438	29	48,887,277	28
	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**		$ 181,226,022	100	$ 178,667,626	100	$ 177,123,306	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國107年及106年1月1日至3月31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	107年1月1日至3月31日 金額	%	106年1月1日至3月31日 金額	%
4000	**營業收入**	六(二十四)及七(三)	$ 123,411,802	100	$ 118,973,592	100
5000	**營業成本**	六(八)及七(三)	(118,086,282)	(96)	(113,805,468)	(96)
5950	**營業毛利淨額**		5,325,520	4	5,168,124	4
	營業費用	六(二十八)(二十九)及七(三)				
6100	推銷費用		(2,097,079)	(2)	(2,068,632)	(2)
6200	管理費用		(810,831)	-	(838,175)	-
6450	預期信用減損損失		(8,851)	-	-	-
6000	**營業費用合計**		(2,916,761)	(2)	(2,906,807)	(2)
6900	**營業利益**		2,408,759	2	2,261,317	2
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(二十五)	50,795	-	304,926	-
7020	其他利益及損失	六(二十六)	397,943	-	101,837	-
7050	財務成本	六(二十七)	(517,960)	-	(405,297)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		8,294	-	(2,120)	-
7000	**營業外收入及支出合計**		(60,928)	-	(654)	-
7900	**稅前淨利**		2,347,831	2	2,260,663	2
7950	所得稅費用	六(三十)	(443,429)	-	(394,596)	-
8200	**本期淨利**		$ 1,904,402	2	$ 1,866,067	2

（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107年及106年1月1日至3月31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	107年1月1日至3月31日 金額	%	106年1月1日至3月31日 金額	%
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	$ 6,203	-	$ -	-
8310	**不重分類至損益之項目總額**		6,203	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,437,392)	(1)	(3,904,766)	(3)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	27,933	-
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		6,850	-	(45,649)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	2,937	-	2,549	-
8360	**後續可能重分類至損益之項目總額**		(1,427,605)	(1)	(3,919,933)	(3)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 1,421,402)	(1)	($ 3,919,933)	(3)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 483,000	1	($ 2,053,866)	(1)
	淨利（損）歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 1,890,570	2	$ 1,846,069	2
8620	非控制權益		13,832	-	19,998	-
			$ 1,904,402	2	$ 1,866,067	2
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 468,612	1	($ 2,066,747)	(1)
8720	非控制權益		14,388	-	12,881	-
			$ 483,000	1	($ 2,053,866)	(1)
	每股盈餘	六(三十一)				
	基本每股盈餘					
9750	**本期淨利**		$ 1.04		$ 1.07	
	稀釋每股盈餘					
9850	**本期淨利**		$ 1.04		$ 1.02	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國107年及106年1月1日至3月31日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		股本			保留盈餘		其他權益						
		普通股股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	總計		
106年													
106年1月1日餘額		$ 17,238,954	$ 2,938	$ 16,901,053	$ 4,012,785	$ 10,734,088	$ 918,151	$ -	($ 10,088)	$ 49,797,881	$519,568	$ 50,317,449
可轉換公司債執行轉換	六(二十一)	170,677	6,440	446,577	-	-	-	-	-	623,694	-	623,694
綜合損益													
合併總損益		-	-	-	-	1,846,069	-	-	-	1,846,069	19,998	1,866,067
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(3,940,743)	-	27,927	(3,912,816)	(7,117)	(3,919,933)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,846,069	(3,940,743)	-	27,927	(2,066,747)	12,881	(2,053,866)
106年3月31日餘額		$ 17,409,631	$ 9,378	$ 17,347,630	$ 4,012,785	$ 12,580,157	($ 3,022,592)	$ -	$ 17,839	$ 48,354,828	$532,449	$ 48,887,277
107年													
107年1月1日餘額		$ 18,250,618	$ -	$ 19,569,525	$ 4,544,073	$ 13,279,694	($ 4,254,279)	$ -	$ 129,342	$ 51,518,973	$536,465	$ 52,055,438
追溯適用新準則之影響數	十二(四)	-	-	-	-	(49,737)	-	(6,000)	(129,342)	(185,079)	(298)	(185,377)
107年1月1日重編後餘額		18,250,618	-	19,569,525	4,544,073	13,229,957	(4,254,279)	(6,000)	-	51,333,894	536,167	51,870,061
綜合損益													
合併總損益		-	-	-	-	1,890,570	-	-	-	1,890,570	13,832	1,904,402
本期其他綜合損益		-	-	-	-	6,203	(1,428,161)	-	-	(1,421,958)	556	(1,421,402)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,896,773	(1,428,161)	-	-	468,612	14,388	483,000
107年3月31日餘額		$ 18,250,618	$ -	$ 19,569,525	$ 4,544,073	$ 15,126,730	($ 5,682,440)	($ 6,000)	$ -	$ 51,802,506	$550,555	$ 52,353,061

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國107年及106年1月1日至3月31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	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 2,347,831	$ 2,260,663
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十八)	48,577	54,449
各項攤提費用	六(十二)(二十八)	5,030	7,129
預期信用減損損失		8,851	-
呆帳轉列收入數	六(二十五)	-	(234,063)
利息費用	六(二十七)	473,000	350,967
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損益	六(二十六)	(254,039)	28,836
利息收入	六(二十五)	(4,781)	(5,713)
採權益法認列之關聯企業損(益)之份額		(8,294)	2,120
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六)	453	138
處分投資利益	六(二十六)	(2,603)	-
應付公司債折價攤銷數	六(十六)	-	11,597
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		6,054	13,367
應收票據		(815,282)	3,724,153
應收帳款		8,892,961	9,161,345
應收帳款－關係人淨額		72,555	12,744
其他應收款		(2,450,012)	717,296
其他應收款-關係人		(7)	(1,431)
存貨		(5,166,073)	(12,996,097)
預付款項		(623,537)	49,152
其他流動資產		303	(8,990)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(106,398)	69,005
應付帳款		4,262,941	978,341
應付帳款-關係人		(156)	(11,375)
其他應付款		(522,270)	(637,117)
其他流動負債		(16,932)	85,667
其他非流動負債		(46,655)	(36,008)
營運產生之現金流入		6,101,517	3,596,175
支付之利息		(482,824)	(371,060)
支付之所得稅		(64,370)	-
收取之利息		1,926	5,334
退還之所得稅		-	4,116
營業活動之淨現金流入		5,556,249	3,234,565

（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107年及106年1月1日至3月31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	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31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		$ -	($ 33,035)
購置不動產、廠房及設備及無形資產	六(三十二)	(90,548)	(660,107)
處分不動產、廠房及設備及無形資產價款		1,018	165
存出保證金增加		(57,710)	(848)
存出保證金減少		1,384	4,304
其他金融資產-流動(增加)減少		(6,295)	334,185
其他金融資產-非流動增加		-	(20,092)
其他金融資產-非流動減少		-	12,553
其他非流動資產(增加)減少		(5,834)	3,682
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		(22,882)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動價款		11,103	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少		132,459	-
預付投資款增加		(134,627)	-
投資活動之淨現金流出		(171,932)	(359,193)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		165,313,801	164,728,124
償還短期借款		(169,954,037)	(165,768,804)
舉借長期借款(含一年內到期之長期借款)		9,898	3,500,000
償還長期借款(含一年內到期之長期借款)		(385,856)	(3,863,374)
應付短期票券增加		7,748,841	9,337,199
應付短期票券減少		(7,130,366)	(8,493,976)
存入保證金增加		23,430	6,066
存入保證金減少		-	(2,586)
籌資活動之淨現金流出		(4,374,289)	(557,351)
匯率影響數		(1,462,892)	(3,772,743)
本期現金及約當現金減少數		(452,864)	(1,454,722)
期初現金及約當現金餘額		7,097,914	8,456,912
期末現金及約當現金餘額		$ 6,645,050	$ 7,002,190

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：葉福海　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國107年及106年第一季

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

一、公司沿革

（一）大聯大投資控股股份有限公司（以下簡稱「本公司」）係自民國94年11月9日依法由世平興業股份有限公司（世平興業）及品佳股份有限公司（品佳）以股份轉換方式所設立之控股公司，並經主管機關核准本公司股票於同日上市，轉換後世平興業及品佳為本公司百分之百控制持有之子公司。本公司於97年1月1日集團組織架構調整後，富威科技股份有限公司（富威）成為本公司之子公司，並於97年7月16日、98年2月6日、99年11月15日及101年3月1日分別以股份轉換方式取得凱悌股份有限公司（凱悌）、詮鼎科技股份有限公司（詮鼎）、友尚股份有限公司（友尚）及大傳企業股份有限公司（大傳）百分之百之股權。本公司於民國103年1月1日再經集團組織架構調整，世平興業、品佳及友尚以股份轉換方式分別取得大傳、凱悌及富威之百分之百股權，大傳、凱悌及富威成為本公司之孫公司。本公司原對捷元股份有限公司（捷元）採用權益法評價，於民國104年4月8日本公司公開收購捷元部分股份，並於民國104年4月15日完成收購，收購後本集團持有捷元共計60.5%之股權，成為本公司之子公司。民國106年9月1日鑫聯大投資控股股份有限公司（鑫聯大）與捷元之原股東進行1股換1股之股份轉換、設立並同日開始上櫃買賣，捷元同日則下櫃，該股份轉換後本公司持有鑫聯大60.5%之股權。本公司及列入本合併報告之子公司以下簡稱「本集團」。

（二）本公司主要經營之業務係專責建立集團管理機制及監督子公司運作，並透過資源平台之整合共享，提升集團整體之效能。合併子公司主要經營之業務為電腦軟硬體及電子零件代理經銷、電子零組件銷售、電子零件買賣等。

（三）截至民國107年3月31日止，本公司額定資本額$20,000,000（其中$500,000保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用），實收資本額為$18,250,618，每股面額10元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國107年5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

下表彙列金管會認可之民國107年適用之國際財務報導準則之新發布、修

正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

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

1.國際財務報導準則第9號「金融工具」

(1)金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2)金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

(3)於適用金管會認可之民國 107 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS 9」)係採用修正式追溯調整，對民

國 107 年 1 月 1 日之影響彙總如下：

A.本集團按 IFRS 9 提列減損損失規定，調減應收帳款$201,396，並調減保留盈餘$184,631、調增遞延所得稅資產$16,761 及調減非控制權益$4。

B.本集團將備供出售金融資產$521,274 及以成本衡量之金融資產$585,837，按 IFRS 9 分類規定，調增透過損益按公允價值衡量之金融資產$1,074,334 及調增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產$32,035，並調增保留盈餘$134,894、調減其他權益$135,342 及調減非控制權益$294。

C.本集團將不符合約當現金之定期存款性質按 IFRS 9 分類規定，分別調增按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及非流動$37,915 及$13,534，並分別調減其他流動資產及其他非流動資產$37,915 及$13,534。

2.國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

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

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

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

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

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

因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表

之表達如下：

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

(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

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

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

1.國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

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

(1)當出售(投入)之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；

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

2.國際財務報導準則第 16 號「租賃」

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

(1)本集團於民國 107 年第一季報告董事會，國際財務報導準則第 16 號對本集團之影響係屬重大。

(2)本集團擬採用國際財務報導準則第16號「租賃」之修正式追溯過渡規定，將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理之影響調整於民國108年1月1日。

3.國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」

此修正要求企業在確定福利計畫發生變動後，使用該次再衡量更新之精算假設來決定計畫變動後剩餘報導期間之當期服務成本及淨利息。

4.國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」

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

5.國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」

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

6.2015-2017週期之年度改善

(1)國際會計準則第12號「所得稅」

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

(2)國際會計準則第23號「借款成本」

該修正釐清當符合要件之資產已達到預定使用或出售之狀態後，企業為取得該資產而特地舉借且尚流通在外之借款將成為一般借款的一部分。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國106年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

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

2.本合併財務報告應併同民國106年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括

衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/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。

3.本集團於民國107年1月1日初次適用IFRS 9及IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國107年1月1日之保留盈餘、其他權益及非控制權益，並未重編民國106年第一季之財務報表及附註。民國106年第一季係依據國際會計準則第39號(以下簡稱「IAS 39」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策，請詳附註十二(四)說明。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與106年度合併財務報告相同。

2.列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	說明
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註19及註20
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19及註20
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19及註20
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	說明
大聯大投資控股股份有限公司	世友投資股份有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註19及註20
大聯大投資控股股份有限公司	新聯大投資股份有限公司	一般投資業務	0.00	0.00	100.00	註7及註19
大聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	電腦及週邊設備	0.00	0.00	44.21	註2及註8
大聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	控股公司	60.50	60.50	0.00	註8
世平興業股份有限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註19及註20
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19及註20
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19及註20
世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	電腦及週邊設備	0.00	0.00	16.29	註2
大傳企業股份有限公司	Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	一般投資事業	100.00	100.00	100.00	註19及註20
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19及註20
大傳電子股份有限公司	大傳電子(寧波)有限公司	電子材料及零件進口銷售	0.00	0.00	100.00	註16及註19
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註19及註20
Prime Future Technology Limited	World Peace International Pte Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註19及註20
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19及註20
World Peace International Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	4.31	4.31	4.31	註3

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	說明
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	0.00	0.00	0.00	註13
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註19及註20
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19及註20
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	資訊產品代理經銷	100.00	100.00	100.00	註4、註19及註20
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19及註20
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(香港)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(亞洲)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註19及註20
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19及註20
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19及註20
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19及註20
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19及註20

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	說明
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19及註20
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19及註20
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19及註20
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19及註20
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註19及註20
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19及註20
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19及註20
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	0.00	0.00	100.00	註11及註19
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	0.00	0.00	100.00	註17及註19
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19及註20
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19及註20
WPG Korea Co., Ltd.	Apache Communication Inc.(B.V.I.)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註19及註20
Apache Communication Inc.(B.V.I.)	Apache Korea Corp.	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註19及註20
WPG International (CI) Limited	WPG International (Hong Kong) Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註19及註20
WPG International (CI) Limited	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	95.69	95.69	95.69	註3

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	說明
WPG International (CI) Limited	WPG South Asia Pte. Ltd.	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註19及註20
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19及註20
WPG International (CI) Limited	大聯大基通有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	60.00	註12、註19及註20
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19及註20
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿(深圳)有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	100.00	
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Malaysia Sdn. Bhd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註19及註20
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG (Thailand) Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註6、註19及註20
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	99.99	99.99	99.99	註9、註19及註20
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Electronics (Philippines) Inc.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註5、註19及註20
WPG South Asia Pte. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
WPG Malaysia Sdn. Bhd	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	0.01	0.01	0.01	註9、註19及註20
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19及註20
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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	說明
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19及註20
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19及註20
Fame Hall International Co., Ltd.	AIT Japan Inc.	電子材料批發銷售	100.00	100.00	100.00	註19及註20
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19及註20
友尚股份有限公司	建智股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	瀚元科技股份有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	100.00	註19及註20
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19及註20
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19及註20
建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註19及註20
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19及註20
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	Giatek Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註19及註20
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19及註20

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	說明
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19及註20
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19及註20
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun India Private Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註19及註20
鑫聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	電腦及週邊設備	100.00	100.00	0.00	註8
鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大(香港)有限公司	控股公司	100.00	100.00	0.00	註14
鑫聯大(香港)有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	55.00	55.00	0.00	註15
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	一般投資及其他食品什貨零售	100.00	100.00	100.00	註2、註18、註19及註20
捷元股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	食品什貨零售	100.00	100.00	100.00	註2、註19及註20
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	100.00	100.00	100.00	註2
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	0.00	0.00	55.00	註2、註15及註19
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	電子產品等之銷售	100.00	100.00	0.00	註10

註1：本公司對上列子公司綜合持有表決權股份超過50%或具有控制力。

註2：本公司直接持有捷元公司之持股比例44.21%，併同本公司透過100%持股之子公司-世平公司持有捷元公司持股比例16.29%，合計60.50%之持股比例。又世平公司於民國106年7月將原持有捷元公司之持股比例16.29%售予本公司，由本公司直接持有捷元公司之持股比例60.50%。

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

Limited 持有 WPG Americas Inc.後，合計持股為 100% 。

註 4：因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 51%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100%之實質控制力。

註 5：因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 62%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100%之實質控制力。

註 6：因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 61%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100%之實質控制力。

註 7：該子公司於民國 106 年 12 月解散之清算完畢。

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

註 9：WPG South Asia Pte. Ltd.及 WPG Malsysia Sdn. Bhd 分別對該子公司持有 99.99%及 0.01%，合計持有該子公司 100%股權。

註 10：該子公司於民國 106 年 7 月設立。

註 11：該子公司於民國 106 年 9 月解散清算完畢。

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

註 13：該子公司於民國 106 年 3 月解散清算完畢。

註 14：該子公司於民國 106 年 11 月完成設立登記。

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

註 16：該子公司於民國 106 年 6 月解散清算完畢。

註 17：該子公司於民國 106 年 5 月解散清算完畢。

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

註 19：因不符合重要子公司定義，其民國 106 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

註 20：因不符合重要子公司定義，其民國 107 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

3.未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5.重大限制：無此情形。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 107 年 3 月 31 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為$550,555、$536,465 及$532,449，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 107年3月31日 金額	持股百分比	106年12月31日 金額	持股百分比	106年3月31日 金額	持股百分比
鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司(註)	台灣	$449,544	39.5%	$438,690	39.5%	$428,853	39.5%

註：本公司持有鑫聯大投資控股股份有限公司之說明請詳附註一(一)。

子公司彙總性財務資訊：

(1)資產負債表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司 107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
流動資產	$ 3,309,255	$ 3,011,190	$ 2,731,107
非流動資產	92,503	101,779	108,065
流動負債	(2,133,774)	(1,875,916)	(1,642,802)
非流動負債	(64,145)	(64,284)	(54,622)
淨資產總額	1,203,839	1,172,769	1,141,748
減：非控制權益	(65,760)	(62,169)	(56,050)
歸屬於母公司業主之權益	$ 1,138,079	$ 1,110,600	$ 1,085,698

(2)綜合損益表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司 107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
收入	$ 2,808,749	$ 2,389,215
稅前淨利	35,738	50,904
所得稅利益(費用)	(5,639)	(11,545)
本期淨利	30,099	39,359
其他綜合損益(稅後淨額)	1,725	(6,460)
本期綜合損益總額	$ 31,824	$ 32,899
綜合損益總額歸屬於非控制權益	$ 3,591	$ 3,915
支付予非控制權益股利	$ -	$ -

(3)現金流量表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流出	($ 77,187)	($ 335,307)
投資活動之淨現金流(出)入	(182)	23,846
籌資活動之淨現金流入	78,784	268,000
匯率變動對現金及約當現金之影響	875	(7,487)
本期現金及約當現金減少數	2,290	(50,948)
期初現金及約當現金餘額	432,448	188,421
期末現金及約當現金餘額	$ 434,738	$ 137,473

(四)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2.本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4.當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(五)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2.本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3.本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(六)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

(七)應收帳款及票據

1.係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權

利之帳款及票據。

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

(八)金融資產減損

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

(九)借款

1.係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

2.設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十)應付帳款及票據

1.係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

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

(十一)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1.係指發生之主要目的為近期內出售或再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。

2.本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(十二)非避險之衍生工具

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

(十三)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.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。

(十四)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。

(十五)收入認列

1. 本集團銷售電腦硬體、電子零組件及週邊設備等相關產品。銷貨收入於商品銷售予客戶時認列。

2. 銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣或銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣或銷貨折讓通常依據歷史經驗予以估計，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣或銷貨折讓認列為退款負債。

3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

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

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

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務:

1.對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。

2.於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。

3.對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二)重要會計估計及假設

1.商譽減損評估

商譽減損之評價過程依賴本集團之主觀判斷,包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位,及決定相關現金產生單位之可回收金額。有關商譽減損評估,請參閱附註六(十二)之說明。

2.應收帳款備抵損失提列評估

備抵呆帳提列評估過程中,本集團必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性。而其未來可回收性受多項因素影響,如:客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時,本集團針對該帳款評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期,惟實際結果可能與估計存有差異,故可能產生重大變動。有關應收帳款備抵呆帳提列評估,請參閱附註十二(二)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
零用金及庫存現金	$ 2,952	$ 4,579	$ 3,173
支票存款	1,226,790	2,175,037	1,136,402
活期存款	4,862,657	4,770,422	5,466,610
定期存款	552,651	147,876	396,005
合計	$ 6,645,050	$ 7,097,914	$ 7,002,190

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

2.未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項　　目	107年3月31日
流動項目：	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
上市櫃公司股票	$ 22,547
衍生金融商品	886
小計	23,433
評價調整	4,096
合計	$ 27,529
流動項目：	
持有供交易之金融負債衍生金融商品	$ 11,812
非流動項目：	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
上市櫃公司股票	$ 342,296
興櫃公司股票	54,012
非上市、上櫃、興櫃股	836,162
小計	1,232,470
評價調整	66,693
合計	$ 1,299,163

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	107年1月1日至3月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
權益工具	$ 236,684
衍生金融商品	17,355
	$ 254,039

2.本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	107年3月31日		
衍生金融資產		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	3,500	107.02.28~107.04.26
	歐元	1,500	106.12.22~107.05.25
-預售遠期外匯-SWAP	美金	19,000	107.03.05~107.04.27
-預購遠期外匯	美金	16,215	107.02.15~107.06.28
	歐元	4,000	107.03.09~107.04.13

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。

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

4.相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

5.民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之資訊請詳附註十二(四)說明。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	107年3月31日
非流動項目：	
權益工具	
非上市、上櫃、興櫃股票	$ 38,035
評價調整	(6,000)
合計	$ 32,035

1.本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 3 月 31 日之公允價值為$32,035。

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之之明細如下：

	107年1月1日至3月31日
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	
認列於其他綜合損益之公允價值變動	$ -
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	$ -
認列於損益之股利收入	
於本期期末仍持有者	$ -
於本期內除列者	-
	$ -

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

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

5.有關信用風險資訊請詳附註十二(四)說明。

6.民國106年12月31日及106年3月31日之資訊請詳附註十二(四)說明。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	107年3月31日
流動項目：	
定期存款	$ 50,449
非流動項目：	
定期存款	$ 1,000

1.按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	107年1月1日至3月31日
利息收入	$ 30

2.本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3.相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

4.民國106年12月31日及106年3月31日之資訊請詳附註十二(四)說明。

(五)應收票據及帳款

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應收票據	$ 4,995,832	$ 4,180,550	$ 3,847,253
減：備抵損失	(37,509)	(91,984)	-
	$ 4,958,323	$ 4,088,566	$ 3,847,253
應收帳款	$ 81,578,023	$ 87,816,552	$ 78,479,724
減：備抵損失	(1,014,053)	(796,409)	(2,431,178)
	$ 80,563,970	$ 87,020,143	$ 76,048,546

1.民國107年3月31日之應收帳款之帳齡分析如下：

	107年3月31日
未逾期	$ 75,359,112
0-30天內	2,586,255
31-60天	2,569,428
61-90天	199,672
91-120天	51,077
121天以上	812,479
	$ 81,578,023

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2.本集團未將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。

3.在不考慮所持有之擔保或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國107年3月31日信用風險最大之暴險金額為$4,958,323；最能代表本集團應收帳款於民國107年3月31日信用風險最大之暴險金額為$80,563,970。

4.相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

5.民國106年12月31日及106年3月31日之資訊請詳附註十二(四)說明。

(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107年3月31日、106年12月31日及106年3月31日止尚未結清之已讓售應收帳款相關資訊如下：

107年3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	$1,127,573	$1,127,573	美金	47,500	$1,127,573	2.63%~2.98%	註1
兆豐國際商業銀行	3,887,783	3,887,783	美金	166,900	3,298,277	2.36%~3.22%	註2
			$	590,000			
中國信託商業銀行	1,482,263	1,482,263	美金	20,000	1,047,552	2.44%~3.33%	註3
			$	3,000,000			
玉山商業銀行	2,924,809	2,924,809	美金	193,500	2,379,950	1.15%~3.23%	註4
			$	20,000			
台北富邦商業銀行	502,534	502,534	$	1,474,300	481,715	2.42%~3.20%	註5
元大商業銀行	488,458	488,458	美金	28,000	166,165	2.70%~3.28%	註6
			$	820,600			
香港商香港上海匯豐銀行	1,412,754	1,412,574	美金	75,850	1,163,942	1.99%~3.80%	註7
大眾商業銀行	-	-	美金	3,500	-	-	註8
渣打國際商業銀行	45,241	45,241	美金	4,520	-	-	無
台新國際商業銀行	5,469,577	5,469,577	美金	15,000	892,323	2.41%~3.41%	註9
			$	9,800,000			
永豐商業銀行	592,894	592,894	美金	104,900	518,629	2.17%~2.89%	註10
遠東國際商業銀行	206,009	206,009	美金	19,000	68,914	2.44%~3.20%	註11
			$	400,000			
彰化商業銀行	$1,818,598	$1,818,598	美金	146,600	$1,488,608	2.42%~3.12%	註12
星展商業銀行	2,889,205	2,889,205	美金	217,500	2,769,885	1.97%~2.88%	註13
臺灣新光商業銀行	-	-	美金	300	-	-	註14
合作金庫商業銀行	25,625	25,625	美金	3,000	24,344	2.41%~2.90%	註15
香港商恒生銀行	1,271,130	1,271,130	美金	128,000	1,160,162	2.51%~2.88%	註16
凱基銀行	691,445	691,445	$	2,150,000	568,703	2.04%~2.69%	註17

107年3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
澳盛商業銀行	$ 686,508	$ 686,508	美金 30,000	$ 686,508	2.25%~2.46%	無
日商三井住友銀行	242,518	242,518	美金 15,000	242,518	2.33%	無
台灣銀行	3,447	3,447	美金 21,000	3,447	2.48%~3.07%	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$640,000作為擔保。
註3：本集團簽發本票美金20,000仟元及$327,600作為擔保。
註4：本集團簽發本票美金196,000仟元及$20,000作為擔保。
註5：本集團簽發本票$37,000作為擔保。
註6：本集團簽發本票美金28,000仟元及$820,000作為擔保。
註7：本集團簽發本票美金68,850仟元作為擔保。
註8：本集團簽發本票美金3,500仟元作為擔保。
註9：本集團簽發本票美金15,000及$9,800,000作為擔保。
註10：本集團簽發本票美金55,500仟元及$600,000作為擔保。
註11：本集團簽發本票美金19,000仟元及$400,000作為擔保。
註12：本集團簽發本票美金84,600仟元作為擔保。
註13：本集團簽發本票美金245,500仟元作為擔保。
註14：本集團簽發本票美金30仟元作為擔保。
註15：本集團簽發本票美金3,000仟元作為擔保。
註16：本集團提供活期存款美金140仟元作為擔保。
註17：本集團簽發本票$890,000作為擔保。
註18：本集團簽發本票美金14,000仟元作為擔保。

106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	$1,359,321	$1,359,321	美金	47,500	$1,359,321	2.00%~2.65%	註1
兆豐國際商業銀行	4,345,605	4,345,605	美金	166,900	4,191,246	1.53%~2.81%	註2
			$	590,000			
中國信託商業銀行	2,153,391	2,153,391	美金	20,000	1,788,656	1.69%~3.02%	註3
			$	3,000,000			
玉山商業銀行	3,459,933	3,459,933	美金	180,500	2,977,084	1.15%~2.72%	註4
			$	20,000			
台北富邦商業銀行	615,462	615,462	$	1,474,300	338,700	1.10%~2.89%	註5
元大商業銀行	388,144	388,144	美金	25,000	244,000	2.39%~2.92%	註6
香港商香港上海匯豐銀行	1,488,626	1,488,626	美金	82,500	1,429,213	1.90%~3.40%	註7
大眾商業銀行	226,921	226,921	美金	6,500	123,009	2.47%~2.84%	註8
			$	820,000			
渣打國際商業銀行	31,991	31,991	美金	4,520	-	-	無
台新國際商業銀行	5,044,780	5,044,780	美金	15,000	2,741,648	2.22%~2.80%	註9
			$	9,000,000			
永豐商業銀行	786,843	786,843	美金	58,900	697,601	2.00%~2.48%	註10
遠東國際商業銀行	249,766	249,766	美金	19,000	122,221	2.14%~2.95%	註11
			$	400,000			
彰化商業銀行	2,117,330	2,117,330	美金	146,600	1,994,213	2.01%~2.84%	註12
星展商業銀行	4,116,393	4,116,393	美金	224,500	3,819,847	1.53%~2.50%	註13
臺灣新光商業銀行	-	-	美金	300	-	-	註14
合作金庫商業銀行	16,128	16,128	美金	3,000	15,321	2.12%	註15
香港商恒生銀行	1,636,541	1,636,541	美金	128,000	1,502,489	1.73%~2.52%	註16
凱基銀行	674,933	674,933	$	2,150,000	550,900	2.00%~2.40%	註17

106年12月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	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
澳盛商業銀行	$ 707,834	$ 707,834	美金 30,000	$ 707,834	2.11%~2.13%	無
日商三井住友銀行	234,068	234,068	美金 15,000	234,068	2.13%~2.19%	無
台灣銀行	-	-	美金 7,000	-	-	無

註1：本集團簽發本票美金47,500仟元作為擔保。
註2：本集團簽發本票美金166,900仟元及$640,000作為擔保。
註3：本集團簽發本票美金20,000仟元及$327,600作為擔保。
註4：本集團簽發本票美金183,000仟元及$20,000作為擔保。
註5：本集團簽發本票$45,000作為擔保。
註6：本集團簽發本票美金25,000仟元作為擔保。
註7：本集團簽發本票美金152,280仟元作為擔保。
註8：本集團簽發本票美金6,500仟元及$820,000作為擔保。
註9：本集團簽發本票美金15,000及$9,000,000作為擔保。
註10：本集團簽發本票美金55,500仟元及$600,000作為擔保。
註11：本集團簽發本票美金19,000仟元及$400,000作為擔保。
註12：本集團簽發本票美金84,600仟元作為擔保。
註13：本集團簽發本票美金246,500仟元作為擔保。
註14：本集團簽發本票美金30仟元作為擔保。
註15：本集團簽發本票美金3,000仟元作為擔保。
註16：本集團提供活期存款美金140仟元作為擔保。
註17：本集團簽發本票$890,000作為擔保。

106年3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	$ 751,191	$ 751,191	美金 47,500	$ 751,191	2.30%	註1
兆豐國際商業銀行	3,202,182	3,202,182	美金 166,900 $ 480,000	2,485,309	1.53%~2.38%	註2
澳盛商業銀行	-	-	美金 60,000	-	-	無
中國信託商業銀行	2,520,377	2,520,377	美金 15,000 $ 3,582,000	1,200,685	1.69%~2.06%	註3

106年3月31日

讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之利率區間	提供擔保項目內容
玉山商業銀行	$2,285,027	$2,285,027	美金	155,500	$1,855,068	1.05%~2.21%	註4
			$	20,000			
台北富邦商業銀行	1,211,347	1,211,347	$	3,139,300	680,182	1.10%~1.94%	註5
台灣工業銀行	391,708	391,708	$	669,720	-	-	註6
元大商業銀行	296,796	296,796	美金	25,000	-	-	註7
			$	100,000			
香港商香港上海匯豐銀行	1,853,651	1,853,651	美金	134,700	801,933	1.65%	註8
大眾商業銀行	276,636	276,636	美金	3,500	37,167	1.80%~2.30%	註9
			$	914,215			
渣打國際商業銀行	9,971	9,971	美金	60,120	2,750	1.56%~1.95%	無
台新國際商業銀行	4,484,172	4,484,172	$	9,000,000	481,021	1.60%~2.20%	註10
永豐商業銀行	456,580	456,580	美金	44,050	211,035	1.69%~1.80%	註11
			$	1,500			
遠東國際商業銀行	191,327	191,327	美金	22,000	42,442	1.78%~2.38%	註12
			$	400,000			
彰化商業銀行	666,129	666,129	美金	48,700	480,980	1.40%~2.07%	註13
星展商業銀行	641,324	641,324	美金	73,500	600,956	1.19%~1.98%	註14
臺灣新光商業銀行	859	859	美金	2,250	-	-	註15
			$	10,000			
合作金庫商業銀行	26,203	26,203	美金	3,000	18,862	1.96%~2.22%	註16
香港商恒生銀行	1,926,346	1,926,346	美金	88,000	1,863,855	1.73%~1.98%	註17
凱基銀行	209,158	209,158	$	850,000	200,504	1.40%~1.80%	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158,000仟元及$20,000作為擔保。
註5：本集團簽發本票$203,500作為擔保。
註6：本集團簽發本票$669,720作為擔保。
註7：本集團簽發本票美金25,000仟元及$1,400,000作為擔保。
註8：本集團簽發本票美金135,630仟元作為擔保。
註9：本集團簽發本票美金7,700仟元及$1,500,000作為擔保。
註10：本集團簽發本票$9,000,000作為擔保。
註11：本集團簽發本票美金41,000仟元及$600,000作為擔保。
註12：本集團簽發本票美金22,000仟元及$400,000作為擔保。
註13：本集團簽發本票美金50,300仟元作為擔保。
註14：本集團簽發本票美金95,500仟元作為擔保。
註15：本集團簽發本票美金225仟元及$1,000作為擔保。
註16：本集團簽發本票美金3,000仟元作為擔保。
註17：本集團提供活期存款美金140仟元作為擔保。
註18：本集團簽發本票$760,000作為擔保。

(七)其他應收款

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應收帳款讓售保留款	$ 7,679,159	$ 4,816,640	$ 9,687,140
應退營業稅	236,275	292,840	237,261
其他	248,846	601,933	581,669
	$ 8,164,280	$ 5,711,413	$ 10,506,070

(八)存貨

	107年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 60,404,872	($ 1,090,841)	$ 59,314,031
在途存貨	3,325,252	-	3,325,252
	$ 63,730,124	($ 1,090,841)	$ 62,639,283

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 53,884,984	($ 872,265)	$ 53,012,719
在途存貨	4,460,934	-	4,460,934
	$ 58,345,918	($ 872,265)	$ 57,473,653

	106年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 61,116,324	($ 1,039,861)	$ 60,076,463
在途存貨	2,846,799	-	2,846,799
	$ 63,963,123	($ 1,039,861)	$ 62,923,262

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
出售存貨成本	$ 117,830,459	$ 113,697,210
存貨跌價損失	255,999	106,857
存貨盤(盈)虧	(176)	1,401
銷貨成本	$ 118,086,282	$ 113,805,468

(九)採用權益法之投資

1.採用權益法之投資明細如下：

被投資公司	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
深圳中電國際信息科技有限公司	$ 736,100	$ 722,384	$ 557,462
荃寶科技股份有限公司	163,575	155,935	147,342
朝昶科技股份有限公司	67,362	66,960	80,331
宇量科技股份有限公司	75,495	72,995	83,661
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	64,284	62,695	53,379
匯宏科技股份有限公司	47,323	54,557	25,572
日本友尚株式會社	4,147	9,735	8,401
蘇州新寧物流有限公司	33,866	33,082	32,910
基通物流(上海)有限公司	34,554	32,944	33,958
VITEC WPG Limited	39,952	40,419	37,989
其他	2,100	1,909	416
	$ 1,268,758	$ 1,253,615	$ 1,061,421

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107年3月31日、106年12月31日及106年3月31日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為$1,268,758、$1,253,615及$1,061,421。

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
繼續營業單位本期淨利(損)	$ 8,294	($ 2,120)
其他綜合損益(稅後淨額)	6,850	(45,649)
本期綜合損益總額	$ 15,144	($ 47,769)

3.本集團民國107年及106年1月1日至3月31日採用權益法之投資無減損之情形。

4.上列採權益法評價之被投資公司民國107年及106年3月31日之採權益法之投資餘額，暨民國107年及106年1月1日至3月31日之投資(損)益均係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告評價而得。

(十)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及待驗設備	合計
107年1月1日								
成本	$2,279,063	$2,095,661	$ 19,487	$ 472,432	$ 443,549	$ 208,089	$ 898,731	$6,417,012
累計折舊	-	(516,938)	(12,983)	(371,453)	(288,418)	(172,050)	-	(1,361,842)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	$2,277,481	$1,567,959	$ 6,504	$ 100,979	$ 155,131	$ 36,039	$ 898,731	$5,042,824
107年								
1月1日	$2,277,481	$1,567,959	$ 6,504	$ 100,979	$ 155,131	$ 36,039	$ 898,731	$5,042,824
增添	-	15	-	3,065	679	156	83,261	87,176
處分	-	(30)	(407)	(68)	(701)	-	-	(1,206)
移轉(註)	(17,033)	(6,037)	-	443	-	-	-	(22,627)
折舊費用	-	(16,486)	(580)	(9,819)	(11,341)	(4,287)	-	(42,513)
匯率影響數	1,672	11,458	(11)	(1,362)	807	(58)	-	12,506
3月31日	$2,262,120	$1,556,879	$ 5,506	$ 93,238	$ 144,575	$ 31,850	$ 981,992	$5,076,160
107年3月31日								
成本	$2,263,702	$2,100,259	$ 18,886	$ 430,590	$ 440,045	$ 207,724	$ 981,992	$6,443,198
累計折舊	-	(532,616)	(13,380)	(337,352)	(295,470)	(175,874)	-	(1,354,692)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	$2,262,120	$1,556,879	$ 5,506	$ 93,238	$ 144,575	$ 31,850	$ 981,992	$5,076,160

註：係自存貨轉至不動產、廠房及設備為$443及自不動產、廠房及設備轉至投資性不動產為($23,070)。

	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
106年1月1日								
成本	$2,281,371	$2,103,545	$ 18,809	$ 526,282	$499,499	$210,204	$ 2,688	$5,642,398
累計折舊	-	(451,224)	(11,322)	(423,925)	(300,335)	(164,588)	-	(1,351,394)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	$2,279,789	$1,641,557	$ 7,487	$ 102,357	$199,164	$ 45,616	$ 2,688	$4,278,658
106年								
1月1日	$2,279,789	$1,641,557	$ 7,487	$ 102,357	$199,164	$ 45,616	$ 2,688	$4,278,658
增添	-	407	1,943	2,992	2,806	1,014	738	9,900
處分	-	-	-	(303)	-	-	-	(303)
移轉	-	-	-	-	527	-	(527)	-
折舊費用	-	(17,229)	(688)	(12,392)	(12,938)	(5,275)	-	(48,522)
匯率影響數	(1,021)	(31,141)	(351)	(2,824)	(5,548)	(1,068)	(139)	(42,092)
3月31日	$2,278,768	$1,593,594	$ 8,391	$ 89,830	$184,011	$ 40,287	$ 2,760	$4,197,641
106年3月31日								
成本	$2,280,350	$2,067,567	$ 19,920	$ 512,132	$488,528	$205,113	$ 2,760	$5,576,370
累計折舊	-	(463,209)	(11,529)	(422,302)	(304,517)	(164,826)	-	(1,366,383)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	$2,278,768	$1,593,594	$ 8,391	$ 89,830	$184,011	$ 40,287	$ 2,760	$4,197,641

1.不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
資本化金額	$ 2,324	$ -
資本化利率區間	1.03%~1.04%	-

2.以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
107年1月1日			
成本	$ 354,034	$ 1,013,552	$ 1,367,586
累計折舊	-	(183,219)	(183,219)
	$ 354,034	$ 830,333	$ 1,184,367
107年			
1月1日	$ 354,034	$ 830,333	$ 1,184,367
移轉	17,033	6,037	23,070
折舊費用	-	(6,064)	(6,064)
匯率影響數	-	13,291	13,291
3月31日	$ 371,067	$ 843,597	$ 1,214,664
107年3月31日			
成本	$ 371,067	$ 1,037,630	$ 1,408,697
累計折舊	-	(194,033)	(194,033)
	$ 371,067	$ 843,597	$ 1,214,664

	土地	房屋及建築	合計
106年1月1日			
成本	$ 354,128	$ 1,023,373	$ 1,377,501
累計折舊	-	(160,370)	(160,370)
	$ 354,128	$ 863,003	$ 1,217,131
106年			
1月1日	$ 354,128	$ 863,003	$ 1,217,131
折舊費用	-	(5,927)	(5,927)
匯率影響數	-	(34,607)	(34,607)
3月31日	$ 354,128	$ 822,469	$ 1,176,597
106年3月31日			
成本	$ 354,128	$ 983,713	$ 1,337,841
累計折舊	-	(161,244)	(161,244)
	$ 354,128	$ 822,469	$ 1,176,597

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
投資性不動產之租金收入	$ 18,684	$ 12,030
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	$ 4,591	$ 3,550
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	$ 1,473	$ 2,377

2.本集團持有之投資性不動產於民國107年3月31日、106年12月31日及106年3月31日之公允價值分別為$1,707,580、$1,685,783及$1,650,134。民國107年3月31日、106年12月31日及106年3月31日之公允價值係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法及收益法。比較法係將估價對象與鑑價時點近期有過交易之類似房地產價值進行比較，屬第三等級公允價值。收益法之主要假設如下：

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
折現率	2%~2.75%	2%~2.75%	2%~2.75%
成長率	0%~1%	0%~1%	0%~1%
毛利率	1.87%~2.88%	1.87%~2.88%	1.87%~2.88%

3.無投資性不動產之減損情形。

4.以投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十二)無形資產

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
107年1月1日					
成本	$285,526	$228,039	$5,656,517	$ 61,668	$6,231,750
累計攤銷及減損	(285,526)	(191,396)	(121,448)	(61,611)	(659,981)
	$ -	$ 36,643	$5,535,069	$ 57	$5,571,769
107年					
1月1日	$ -	$ 36,643	$5,535,069	$ 57	$5,571,769
增添－源自單獨取得	-	69	-	-	69
處分	-	(265)	-	-	(265)
攤銷費用	-	(5,030)	-	-	(5,030)
匯率影響數	-	212	(4,364)	(1)	(4,153)
3月31日	$ -	$ 31,629	$5,530,705	$ 56	$5,562,390
107年3月31日					
成本	$279,553	$228,632	$5,649,480	$ 63,225	$6,220,890
累計攤銷及減損	(279,553)	(197,003)	(118,775)	(63,169)	(658,500)
	$ -	$ 31,629	$5,530,705	$ 56	$5,562,390

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
106年1月1日					
成本	$308,230	$228,230	$5,683,269	$ 69,970	$6,289,699
累計攤銷及減損	(306,659)	(185,850)	(131,609)	(65,637)	(689,755)
	$ 1,571	$ 42,380	$5,551,660	$ 4,333	$5,599,944
106年					
1月1日	$ 1,571	$ 42,380	$5,551,660	$ 4,333	$5,599,944
增添－源自單獨取得	-	98	-	-	98
攤銷費用	(786)	(5,005)	-	(1,242)	(7,033)
匯率影響數	-	(771)	(12,792)	(206)	(13,769)
3月31日	$ 785	$ 36,702	$5,538,868	$ 2,885	$5,579,240
106年3月31日					
成本	$292,070	$216,170	$5,662,642	$ 66,086	$6,236,968
累計攤銷及減損	(291,285)	(179,468)	(123,774)	(63,201)	(657,728)
	$ 785	$ 36,702	$5,538,868	$ 2,885	$5,579,240

攤銷費用明細如下：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
推銷費用	$ 882	$ 3,093
管理費用	4,148	4,036
	$ 5,030	$ 7,129

上述民國106年1月1日至3月31日之攤銷費用包含帳列「其他非流動資產」之遞延費用攤銷數。

1.商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
友尚子集團	$ 3,639,998	$ 3,643,587	$ 4,700,862
世平子集團	1,646,424	1,647,199	472,290
其他	244,283	244,283	365,716
	$ 5,530,705	$ 5,535,069	$ 5,538,868

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

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率;所採用之加權平均成長率係參考過去歷史經驗及對產業之預期;所採用之折現率將參考本集團之加權平均資金成本。民國107年3月31日、106年12月31日及106年3月31日之主要評估所採用稅前折現率各為5.90%、5.93%及5.64%。

3.未有無形資產之減損情形。

(十三)催收款項(表列「其他非流動資產」)

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
催收款項	$ 920,474	$ 1,016,375	$ 1,060,388
減：備抵呆帳-催收款項	(908,333)	(1,004,043)	(1,060,388)
	$ 12,141	$ 12,332	$ -

減損金融資產之變動分析：

	107年	106年
	個別評估之減損損失	個別評估之減損損失
1月1日	$ 1,004,043	$ 718,231
本期迴轉減損損失	(5,858)	(5,705)
本期沖銷呆帳	(73,026)	-
自應收帳款轉入	-	388,679
匯率影響數	(16,826)	(40,817)
3月31日	$ 908,333	$ 1,060,388

(十四)短期借款

借款性質	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
進口融資	$ 15,770,036	$ 22,021,829	$ 24,092,685
營運週轉金	33,363,334	31,751,778	27,894,090
	$ 49,133,370	$ 53,773,607	$ 51,986,775
利率區間	0.90%~8.76%	0.90%~8.33%	0.99%~5.00%

質押資產，請詳附註八。

(十五)應付短期票券

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應付商業本票	$ 4,510,000	$ 3,890,000	$ 5,050,000
減：未攤銷折價	(3,920)	(2,395)	(3,858)
	$ 4,506,080	$ 3,887,605	$ 5,046,142
利率	0.48%~1.16%	0.48%~1.16%	0.45%~1.36%

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。

(十六)應付公司債

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應付公司債	$ -	$ -	$ 2,948,800
減：應付公司債折價	-	-	(11,575)
	-	-	2,937,225
減：一年內到期之應付公司債(表列「其他流動負債」)	-	-	(2,937,225)
	$ -	$ -	$ -

1.本公司發行之國內可轉換公司債之相關資訊如下：

(1)本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

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

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

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

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

2.本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計$232,800，截至到期日民國 106 年 7 月 25 日止因公司債持有人請求轉換而使轉換後之「資本公積-認股權」為$0。

3.截至到期日民國 106 年 7 月 25 日止，本轉換公司債面額計$5,995,100 已轉換為普通股約 169,353 仟股;另面額$4,900 於到期日前債券持有人未進行轉換，本公司按債券面額以現金償還該債券持有人。

4.本公司民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應付公司債折價攤提計$11,597。

(十七)長期借款

借款性質	借款期間	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
擔保借款				
(註1及註2)	101.01.02~116.01.02	$ 473,528	$ 485,990	$ 527,122
信用借款				
(註3~註12)	104.11.09~109.09.14	11,488,550	11,854,736	11,529,700
		11,962,078	12,340,726	12,056,822
減：長期借款折價				
(表列「長期借款」減項)		(9,060)	(10,480)	-
減：一年內到期之長期借款				
(表列「其他流動負債」)		(5,090,719)	(5,092,236)	(6,970,315)
		$ 6,862,299	$ 7,238,010	$ 5,086,507
利率區間		1.32%~3.19%	1.32%~3.14%	1.20%~2.35%

有關長期借款擔保抵押情形，請詳附註八說明。

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

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

(3)自借款日起至民國102年1月2日止，按指標利率加碼0.21%機動計息；自民國102年1月2日起加碼0.25%機動計息；自民國103年1月2日起加碼0.25%計息；自民國104年1月2日起加碼0.35%計息；自民國105年1月2日起加碼0.42%計息；自民國106年1月2日起加碼0.44%計息；並自民國107年1月2日起加碼0.45%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$69,116及$68,836。於101年10月31日起按月支付本金(一個月一期，計114期)。第1至113期，每期償還日幣2,193仟元，最終期償還日幣2,191仟元。

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

(1)授信期限：自首次動用起(民國103年1月10日)三年。

(2)額度及動用方式：總額度$1,800,000，應於簽約日起六個月內完成首次動用，且每次動用金額至少須為$30,000或美金1,000仟元，且須為$10,000之整倍數(美金則不限制)。以新台幣幣別動用者，得選擇最短60天、最長180天或其他額度管理銀行

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

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

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

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

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

(1)授信期間:自首次動用起三年。

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

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

(4)財務承諾:於合約有效期間內,品佳之流動比率不得低於 100%、金融負債比率不得高於 220%、利息保障倍數不得低於 3 倍、有形淨值(淨值-無形資產)應維持在$3,000,000(含)以上。

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

註 5:品佳與台灣銀行等金融機構於民國 106 年 5 月 16 日簽訂聯合授信合約,合約內容摘要如下:

(1)授信期間:自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式:總額度等值$2,600,000,得分次動用並得循環動用,惟總餘額於任何時間均不得超過等值新台幣之額度。

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

(4)財務承諾:於合約有效期間內,品佳之流動比率不得低於100%、金融負債比率不得高於220%、利息保障倍數不得低於3倍、有形淨值(淨值-無形資產)應維持在$3,000,000(含)以上。

品佳未違反前述之財務承諾。

註 6：子公司-世平興業股份有限公司與玉山商業銀行、凱基銀行、日商瑞穗銀行及第一銀行等金融機構於民國103年9月22日簽訂聯合授信合約，合約摘要如下：

(1)授信期間：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式:子公司-世平興業在授信額度內可循環使用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，管理銀行及各授信銀行均無須另作資金匯款進出動作。

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

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

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106年9月30日到期，期間內世平興業未違反

前述之財務承諾。

註 7：世平興業與華南商業銀行、日商瑞穗銀行、玉山商業銀行、合作金庫商業銀行、彰化商業銀行及遠東國際商業銀行等金融機構於民國 106 年 8 月 31 日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

(1)授信期限：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：總動用額度不得超過$7,200,000，每次動用金額至少須為$100,000 或美金 3,000 仟元。借款人每次申請動用，每筆台幣借款天期最短 30 天，最長以 180 天為限；每筆美金借款天期最短一個月，最長以六個月為限。

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

(4)財務承諾：世平興業於合約存續期間，年度或半年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%、金融負債比率不得高於 250%、利息保障倍數不得低於 2.5 倍、有形淨值(淨值-無形資產)不得低於$10,000,000。

世平興業未違反前述之財務承諾。

註 8：子公司-詮鼎及間接子公司-振遠科技股份有限公司(振遠)分別與元大銀行於民國 103 年 5 月及 103 年 12 月簽訂 2 年期之借款合約，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-詮鼎及間接子公司-振遠分別與元大銀行已於民國 104 年 4 月及 105 年 12 月再展延簽訂 2 年期之借款合約，額度及相關規定同前述。

上述合約已於民國 106 年 4 月到期，期間內詮鼎未違反相關借款規定。

註 9：子公司-世平興業與台北富邦銀行、玉山商業銀行、日商瑞穗銀行、臺灣銀行等金融機構於民國 104 年 10 月 26 日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

(1)授信期限：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：

總動用額度不得超過$7,200,000，每次動用金額至少須為

$100,000 或美金 3,000 仟元。借款人每次申請動用，每筆借款得選擇 60 天、90 天或 180 天之借款天期，最長以六個月為限。

(3)清償方式：

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

(4)財務承諾：

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

世平興業未違反前述之財務承諾。

註 10：子公司-世平興業與日商三菱東京日聯銀行於 105 年 9 月 23 日簽訂授信合約，合約摘要如下：

(1)授信期間：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：總動用額度不得超過新台幣 7 億，授信額度內可循環使用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，銀行均無須另作資金匯款進出動作。

(3)清償方式：借款人應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，季度清償利息。

(4)財務承諾：世平興業於合約有效期間內，年度及半年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%、金融負債比率不得高於 200%、利息保障倍數不得低於 2.5 倍、有形淨值(淨值-無形資產)不得低於$10,000,000 及負債除以稅息折舊及攤銷前利潤不得高於 10 倍。若不符合時，借款動用權利立即中止，且管理銀行得決議採取下列行為：

a.撤銷未動用額度之一部或全部；

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

c.行使管理銀行依本合約所取得之本票上之權利,向世平興業為付款之請求。

世平興業未違反前述之財務承諾。

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

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

(十八)其他流動負債

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
一內到期之長期借款	$ 5,090,719	$ 5,092,236	$ 6,970,315
一年內到期之應付公司債	-	-	2,937,225
退款負債	2,545,389	-	-
其他	607,427	466,968	893,073
	$ 8,243,535	$ 5,559,204	$ 10,800,613

退款負債係民國107年1月1日初次適用國際財務報導準則第15號，將估列給予銷售客戶之折讓性質予以表列「其他流動負債」項下之退款負債。

(十九)退休金

1.確定福利計畫

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

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

(2)民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為$3,737 及$4,230。

(3)本集團於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$15,918。

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 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$81,888 及$72,157。

(二十)股本

民國 107 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為$20,000,000(其中$500,000 保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本額為$18,250,618，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	107年	106年
1月1日	1,825,062	1,723,895
可轉換公司債執行轉換	-	17,068
3月31日	1,825,062	1,740,963

(二十一)資本公積

1.依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上

開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

2.有關資本公積-認股權請詳附註六(十六)之說明。

	107年				
	發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	合計
1月1日（即3月31日）	$ 19,389,875	$ 45,177	$ 431	$ 134,042	$ 19,569,525

	106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	$16.694.715	$ 45.177	$ 431	$ 21.989	$138.741	$16.901.053
可轉換公司債執行轉換	470,905	-	-	-	(24,328)	446,577
3月31日	$17,165,620	$ 45,177	$ 431	$ 21,989	$114,413	$17,347,630

(二十二)保留盈餘

1.依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘除依法提列法定盈餘公積，並依證券交易法第41條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。

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

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

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

4.本公司分別於民國107年4月24日經董事會提議民國106年度盈餘分派案，及於106年6月19日經股東會決議通過民國105年度盈餘分派案，分派案如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 730,799	$ -	$ 531,288	$ -
特別盈餘公積	4,124,936	-	-	-
股東現金股利	4,380,148	2.40	4,178,311	2.40
合計	$9,235,883	$ 2.40	$4,709,599	$ 2.40

前述股東會決議通過之民國 105 年度盈餘分派案，與董事會之決議相同。

5.截至民國 107 年 5 月 8 日止，尚未經股東會決議民國 106 年度盈餘分派案。

6.有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（二十九）。

(二十三)其他權益項目

	107年		
	未實現評價利益	外幣換算	總計
1月1日	$ 129,342	($ 4,254,279)	($ 4,124,937)
適用新準則調整數	(135,342)	-	(135,342)
1月1日_IFRS 9	(6,000)	(4,254,279)	(4,260,279)
外幣換算差異數:			
-集團	-	(1,437,948)	(1,437,948)
-集團之稅額	-	2,937	2,937
-關聯企業	-	6,850	6,850
3月31日	($ 6,000)	($ 5,682,440)	($ 5,688,440)

	106年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	($ 10,088)	$ 918,151	$ 908,063
評價調整	27,933	-	27,933
評價調整-關聯企業	(6)	-	(6)
外幣換算差異數:			
-集團	-	(3,897,649)	(3,897,649)
-集團之稅額	-	2,549	2,549
-關聯企業	-	(45,643)	(45,643)
3月31日	$ 17,839	($ 3,022,592)	($ 3,004,753)

(二十四)營業收入

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	$ 123,411,802	$ 118,973,592

本集團之客戶合約收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為主要部門別，請詳附註十四(三)。

(二十五)其他收入

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
利息收入：		
銀行存款利息	$ 4,751	$ 5,713
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	30	-
利息收入合計	4,781	5,713
租金收入	19,440	15,211
壞帳轉回利益	-	234,063
其他收入－其他	26,574	49,939
	$ 50,795	$ 304,926

(二十六)其他利益及損失

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
處分投資利益	$ 2,603	$ -
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	254,039	(28,836)
處分不動產、廠房及設備損失	(453)	(138)
外幣兌換利益	158,941	139,550
什項支出	(17,187)	(8,739)
	$ 397,943	$ 101,837

(二十七)財務成本

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
利息費用：		
銀行借款	$ 475,324	$ 350,967
可轉換公司債	-	11,597
減：符合要件之資產資本化金額	(2,324)	-
其他	44,960	42,733
	$ 517,960	$ 405,297

(二十八)費用性質之額外資訊

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
員工福利費用	$ 1,802,764	$ 1,846,082
不動產及設備折舊費用(含投資性不動產)	$ 48,577	$ 54,449
無形資產及其他非流動資產攤銷費用	$ 5,030	$ 7,129

(二十九)員工福利費用

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
薪資費用	$ 1,566,155	$ 1,625,747
勞健保費用	82,344	83,951
退休金費用	85,625	76,387
其他用人費用	68,640	59,997
	$ 1,802,764	$ 1,846,082

1.依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有獲利，應提撥百分之零點零一以上，百分之五以下為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。

2.本公司民國107年及106年1月1日至3月31日員工酬勞估列金額分別為$4,527及$5,223;董監酬勞估列金額分別為$10,500及$7,500，前述金額帳列薪資費用科目。

民國106年係依該年度之獲利情況依章程所訂成數之一定比例為基礎估列。

經民國107年4月24日董事會決議之民國106年度員工酬勞及董監酬勞分別為$23,334及$42,000，與民國106年度財務報告認列之員工酬勞$24,392及董監酬勞$42,000之差異，僅員工酬勞減少$1,058。並已調整於民國107年第一季之損益。前述員工酬勞將採現金之方式發放。

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

(三十)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成項目：

	107年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 395,094	$ 407,318
以前年度所得稅低(高)估	11,685	(1,504)
當期所得稅總額	406,779	405,814
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,882	(11,218)
稅率改變之影響	29,768	-
	36,650	(11,218)
所得稅費用	$ 443,429	$ 394,596

(2)與其他綜合損(益)相關之所得稅金額:

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
國外營運機構換算差額	($ 1,708)	($ 2,549)
稅率改變之影響	(7,432)	-
	($ 9,140)	($ 2,549)

2.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國102年。

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

(三十一)每股盈餘

	107年1月1日至3月31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	$ 1,890,570	1,825,062	$ 1.04
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 1,890,570	1,825,062	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	755	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 1,890,570	1,825,817	$ 1.04

	106年1月1日至3月31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	$ 1,846,069	1,731,044	$ 1.07
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 1,846,069	1,731,044	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	11,522	94,156	
員工酬勞	-	742	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 1,857,591	1,825,942	$ 1.02

(三十二)現金流量補充資訊

1.僅有部分現金支出之投資活動：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備及無形資產	$ 87,245	$ 9,998
加：期初應付款	3,303	-
期末預付款	-	650,109
本期支付現金	$ 90,548	$ 660,107

2.不影響現金流量之籌資活動：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
可轉換公司債轉換成股本	$ -	$ 623,694

3.不影響現金流量之投資活動：

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
採用權益法之被投資公司減資尚未收回之股款	$ -	$ 23,135

(三十三)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	長期借款(註)	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	$ 53,773,607	$ 3,887,605	$ 12,326,036	$ 69,987,248
籌資現金流量之變動	(4,335,188)	618,475	(344,856)	(4,061,569)
匯率變動之影響	(305,049)	-	(31,102)	(336,151)
107年3月31日	$ 49,133,370	$ 4,506,080	$ 11,950,078	$ 65,589,528

註：含一年內到期之長期借款，並已扣除未攤銷折價之金額。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二)關係人之名稱及關係

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

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
商品銷售：		
－其他關係人	$ 201,356	$ 275,698
－關聯企業	67,395	74,604
合計	$ 268,751	$ 350,302

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

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
商品購買：		
－關聯企業	$ 9,235	$ 289,328

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

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應收帳款：			
－其他關係人	$ 170,687	$ 257,511	$ 185,658
－關聯企業	31,486	17,217	31,516
	$ 202,173	$ 274,728	$ 217,174

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。

4.其他應收款

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
其他應收款項：			
－關聯企業	$ 2,053	$ 2,046	$ 24,850

係應收代墊款、代採購及應收採用權益法之被投資公司減資退回股款等款項。

5.應付關係人款項

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
應付帳款：			
－關聯企業	$ 1,156	$ 1,312	$ 1,304

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

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
關聯企業			
VITEC WPG Limited	$ 65,486	$ 66,960	$ 68,242

7.其他

本集團對財團法人大聯大教育基金會於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日捐贈金額分別為$1,900 及$1,700。

(四)主要管理階層薪酬資訊

	107年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日
短期員工福利	$ 56,233	$ 46,705
退職後福利	897	1,084
總計	$ 57,130	$ 47,789

八、質押之資產

資產項目(註1)	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日	擔保用途
其他流動資產及其他非流動資產(註3)				
－定期存款	$ 42,639	$ 86,867	$ 107,102	進貨保證及訴訟假扣押保證金等
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
－非流動(註2)	4,507	-	-	進貨保證
備供出售金融資產				
－非流動(註2)	-	4,507	9,014	進貨保證
不動產、廠房及設備(含投資性不動產)				
－土地	1,383,807	1,381,359	1,383,151	長、短期借款擔保及進貨保證
－房屋及建築	625,155	627,562	643,981	〃
	$ 2,056,108	$ 2,100,295	$ 2,143,248	

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107年3月31日、106年12月31日及106年3月31日質押予供應商作為進貨付款之保證。

註2：子公司-品佳股份有限公司於民國107年3月31日、106年12月31日及106年3月31日以持有勝創科技股份有限公司之股份分別為566仟股、566仟股及1,133仟股，質押予供應商作為進貨付款保證。

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

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(六)之說明外，餘重大承諾事項說明下：

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1.已簽約但尚未發生之資本支出

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
不動產、廠房及設備及無形資產	$ 5,479,873	$ 5,560,734	$ 5,803,071

2.營業租賃

營業租賃之未來最低應付給付現值如下：

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
不超過1年	$ 485,290	$ 374,960	$ 415,085
超過1年但不超過5年	885,507	425,944	704,926
超過5年	2,663	2,003	8,352
總計	$ 1,373,460	$ 802,907	$ 1,128,363

3.本集團已開立未使用之信用狀如下：

107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
$ 570,206	$ 569,998	$ 703,432
USD 99,935仟元	USD 103,368仟元	USD 90,533仟元

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司為健全資本結構及提升股東權益報酬率，於民國107年4月24日經董事會決議通過現金減資退還股東股款，本次現金減資金額為$1,460,049，預計銷除146,005仟股，每仟股退還現金800元。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國106年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

1.金融工具之種類

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 1,326,692	$ -	$ -
持有供交易之金融資產	-	2,539	14,138
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	32,035	-	-
備供出售之金融資產	-	521,274	380,934
以成本衡量之金融資產	-	585,837	539,016
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	6,645,050	7,097,914	7,002,190
按攤銷後成本衡量之金融資產	51,449	-	-
應收票據	4,958,323	4,088,566	3,847,253
應收帳款(含關係人)	80,766,143	87,294,871	76,265,720
其他應收款(含關係人)	8,166,333	5,713,459	10,530,920
存出保證金	303,104	250,910	245,256
其他金融資產	450,665	627,278	1,043,035
	$ 102,699,794	$ 106,182,648	$ 99,868,462

	107年3月31日	106年12月31日	106年3月31日
金融負債			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債	$ 11,812	$ 24,765	$ 23,569
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	49,133,370	53,773,607	51,986,775
應付短期票券	4,506,080	3,887,605	5,046,142
應付票據	107,949	214,347	484,085
應付帳款(含關係人)	53,173,719	48,910,934	48,809,596
其他應付帳款	4,511,966	5,040,757	3,885,289
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	-	-	2,937,225
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	11,950,078	12,326,036	12,056,822
存入保證金	120,986	98,498	108,901
	$ 123,515,960	$ 124,276,549	$ 125,338,404

2.風險管理政策

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

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

(3)承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。

3.重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A.本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率

風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

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

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

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

	107年3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	$ 504,843	29.11	$ 14,693,448
美金：人民幣	16,053	6.26	467,231
美金：港幣	5,475	7.85	159,346
美金：韓元	17,977	1,053.00	523,223
美金：日幣	6,986	106.26	203,330
美金：印度盧比	7,731	64.85	225,002
港幣：美金	90,927	0.13	337,158
非貨幣性項目			
人民幣：美金	28,557	0.16	132,704
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	460,155	29.11	13,392,798
美金：人民幣	94,011	6.26	2,736,178
美金：韓元	31,557	1,053.00	918,454
美金：日幣	5,835	106.26	169,820
港幣：美金	36,302	0.13	134,609
歐元：美金	3,090	1.23	110,831

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

	106年3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	$ 505,377	30.33	$ 15,328,079
美金：人民幣	14,937	6.88	453,033
美金：港幣	36,388	7.77	1,103,641
美金：韓元	18,477	1,109.36	560,419
美金：日幣	8,815	111.80	267,365
港幣：美金	107,621	0.13	420,154
非貨幣性項目			
人民幣：美金	27,286	0.15	120,247
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	624,329	30.33	18,935,913
美金：人民幣	113,431	6.88	3,440,350
美金：韓元	23,399	1,109.36	709,692
美金：日幣	8,432	111.80	255,751
港幣：美金	71,826	0.13	280,410
歐元：美金	3,319	1.07	106,048

E.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國107年及106年1月1日至3月31日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為$158,941及$139,550。

F.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	107年1月1日至3月31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%	$ 146,934	$ -
美金：人民幣	1%	4,672	-
美金：港幣	1%	1,593	-
美金：韓元	1%	5,232	-
美金：日幣	1%	2,033	-
美金：印度盧比	1%	2,250	-
港幣：美金	1%	3,372	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	133,928	-
美金：人民幣	1%	27,362	-
美金：韓元	1%	9,185	-
美金：日幣	1%	1,698	-
港幣：美金	1%	1,346	-
歐元：美金	1%	1,108	-

	106年1月1日至3月31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%	$ 153,281	$ -
美金：人民幣	1%	4,530	-
美金：港幣	1%	11,036	-
美金：韓元	1%	5,604	-
美金：日幣	1%	2,674	-
港幣：美金	1%	4,202	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	189,359	-
美金：人民幣	1%	34,404	-
美金：韓元	1%	7,097	-
美金：日幣	1%	2,558	-
港幣：美金	1%	2,804	-
歐元：美金	1%	1,060	-

價格風險

A.本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產、及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

B.本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少$13,258 及$104；對其他綜合損益因分類為備供出售之權益投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少$320 及$3,809。

現金流量及公允價值利率風險

A.本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 3

月31日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元及韓元幣計價。

B.當借款利率上升1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國107年及106年1月1日至3月31日之稅後淨利將分別減少$32,313及$38,564，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

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

B.本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C.本集團採用IFRS 9，當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D.本集團採用IFRS 9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過120天，視為已發生違約。

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

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

G.本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國107年3月31日之準備矩陣、損失率法如下：

(a)一般客戶帳款：

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-60天	逾期 61-90天	逾期 91-120天	逾期 120天	合計
107年3月31日							
預期損失率	0.01%~ 3.55%	0.12%~ 13.10%	2.84%~ 41.84%	6.52%~ 61.03%	15.66%~ 77.65%	100%	
帳面價值總額	$40,416,973	$2,108,446	$1,845,098	$128,876	$ 13,569	$169,138	$44,682,100
備抵損失	$ 51,332	$ 22,944	$ 106,734	$ 17,645	$ 5,439	$169,138	$ 373,232

(b)有減損跡象，已100%提列備抵損失

	個別
107年3月31日	
帳面價值總額	$ 640,821
備抵損失	$ 640,821

(c)綜合考量銷售客戶之流動比率、負債比率及獲利等在一定範圍以上之客戶：

	107年3月31日
預期損失率	0%
帳面價值總額	$ 36,255,102
備抵損失	$ -

H.本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	107年			
	應收票據	應收帳款		
	個別評估減損損失	個別評估減損損失	群組評估之減損損失	小計
1月1日_IAS 39	$ 91,984	$ 537,280	$ 259,129	$ 796,409
適用新準則調整數	-	-	201,396	201,396
1月1日_IFRS 9	91,984	537,280	460,525	997,805
減損損失(迴轉)提列	(2,042)	(9,039)	25,790	16,751
因無法收回而沖銷之款項	-	(28,174)	(9,160)	(37,334)
匯率影響數	(1,852)	(12,145)	(2,094)	(14,239)
其他(註)	(50,581)	152,899	(101,829)	51,070
3月31日	$ 37,509	$ 640,821	$ 373,232	$1,014,053

註：其他含收回以前年度已沖銷未能收回之備抵損失直接迴轉並減少呆帳損失為$489。

I.民國106年12月31日、106年3月31日及106年第一季之信用風險資訊請詳附註十二(四)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:

107年3月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 49,256,609	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	4,510,000	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	11,812	-	-	-
應付票據	107,949	-	-	-
應付帳款	53,172,563	-	-	-
應付帳款-關係人	1,156	-	-	-
其他應付款	4,511,966	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	5,290,166	347,958	6,545,622	199,449

非衍生金融負債:

106年12月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 53,895,301	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	3,890,000	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	24,765	-	-	-
應付票據	214,347	-	-	-
應付帳款	48,909,622	-	-	-
應付帳款-關係人	1,312	-	-	-
其他應付款	5,040,757	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	5,015,620	647,368	6,960,155	211,361

非衍生金融負債:

106年3月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 52,090,763	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	5,050,000	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	23,569	-	-	-
應付票據	484,085	-	-	-
應付帳款	48,808,292	-	-	-
應付帳款-關係人	1,304	-	-	-
其他應付款	3,885,289	-	-	-
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	2,948,800	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	7,109,622	4,636,456	289,377	250,183

(三)公允價值資訊

1.為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

2.以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十一)。

3.非以公允價值衡量之金融工具:包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產、存出保證金、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、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價值係公允價值之合理近似值。

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

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下:

107年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	$ -	$ 886	$ -	$ 886
權益證券	672,200	41,107	612,499	1,325,806
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	32,035	32,035
合計	$672,200	$ 41,993	$644,534	$1,358,727
負債				
重複性公允價值				
遠期外匯合約	$ -	$ 11,812	$ -	$ 11,812

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

106年3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	$ 10,376	$ -	$ -	$ 10,376
遠期外匯合約	-	3,762	-	3,762
備供出售金融資產				
權益證券	308,168	24,211	48,555	380,934
合計	$318,544	$ 27,973	$ 48,555	$395,072
負債				
重複性公允價值				
遠期外匯合約	$ -	$ 23,569	$ -	$ 23,569

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

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

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

D.遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

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

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

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

6.下表列示民國107年及106年1月1日至3月31日第三等級之變動：

	107年	106年
1月1日_IAS 39	$ 11,191	$ 50,636
適用新準則調整數	585,095	-
1月1日_IFRS 9	596,286	50,636
本期增資	22,882	-
本期處分	(8,500)	-
評價損益	33,459	-
匯率影響數	407	(2,081)
3月31日	$ 644,534	$ 48,555

7.民國107年3月31日轉入第三等級係因適用新準則之調整數。民國106年1月1日至3月31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：

	107年3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	$ 644,534	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

	106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	$ 11,191	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

	106年3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	$ 48,555	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

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

			107年3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%	$ 6,125	$ 6,125	$ 320	$ 320

			106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%	$ -	$ -	$ 112	$ 112

			106年3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%	$ -	$ -	$ 486	$ 486

(四)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響

1.民國 106 年第一季所採用之重大會計政策說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

A.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。

B.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。

C.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。

(2)備供出售金融資產

A.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。

B.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。

C.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」。

(3)放款及應收款

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。

(4)金融資產減損

A.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。

B.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：

(A)發行人或債務人之重大財務困難；

(B)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；

(C)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(D)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(E)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；

(F)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

(G)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C.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：

(A)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。

(B)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。

(C)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。

2.金融資產帳面價值自民國106年12月31日依據IAS 39編製轉換至民國107年1月1日依據IFRS9編製之調節如下：

		備供出售－權益	其他流動及非流動資產			影響		
	透過損益按公允價值衡量	透過其他綜合損益按公允價值衡量－權益	其他金融資產	以成本衡量	合計	保留盈餘	其他權益	非控制權益
IAS39	$2,539	$521,274	$51,449	$585,837	$1,161,099	$ -	$ -	$ -
轉入透過損益按公允價值衡量	-	(521,274)	-	(553,060)	(1,074,334)	129,342	(129,342)	-
轉入透過其他綜合損益按公允價值衡量－權益	-	-	-	(32,035)	(32,035)	6,000	(6,000)	-
轉入按攤銷後成本衡量	-	-	(51,449)	-	(51,449)	-	-	-
公允價值調整數	-	-	-	(742)	(742)	(448)	-	(294)
IFRS9	$2,539	$ -	$ -	$ -	$ 2,539	$134,894	($135,342)	($ 294)

(1)於IAS 39分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具中$32,035，因本集團非以交易目的所持有，因此於初次適用IFRS 9時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」。

(2)於IAS 39分類為「備供出售金融資產及以成本衡量金融資產」之權益工具計$521,274及$553,802，依據IFRS 9規定應分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」;另調增保留盈餘$134,894、調減其他權益$135,342及調減非控制權益$294。

(3)備抵減損自民國106年12月31日依據IAS 39已發生損失模式編製轉換至民國107年1月1日依據IFRS 9預期損失模式編製之調節如下：

		遞延	影響	
	應收帳款	所得稅資產	保留盈餘	非控制權益
IAS 39	$ -	$ -	$ -	$ -
減損損失調整數	(201,396)	-	(201,392)	(4)
所得稅調整數	-	16,761	16,761	-
IFRS 9	($ 201,396)	$ 16,761	($ 184,631)	($ 4)

(4)本集團將不符合約當現金之定期存款性質按IFRS 9分類規定，分別調增按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及非流動$37,915及

$13,534，並分別調減其他流動資產及其他流動資產$37,915 及$13,534。

3.民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 3 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項目	106年12月31日	106年3月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
衍生金融商品	$ 2,539	$ 3,762
國內開放型基金	-	10,132
小計	2,539	13,894
評價調整	-	244
合計	$ 2,539	$ 14,138
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
衍生金融商品	$ 24,765	$ 23,569

A.本集團持有供交易之金融資產及負債於民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨損失計$28,836。

B.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。

C.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：

	106年12月31日		106年3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 2,000	106.12.08~107.01.16	美金 3,000	106.02.27~106.04.20
	歐元 3,750	106.11.15~107.04.16	歐元 800	106.01.13~106.08.24
-預售遠期外匯-SWAP	美金 8,200	106.12.06~107.01.22	美金 11,000	106.03.02~106.04.28
-預購遠期外匯	美金 30,353	106.04.19~107.04.20	美金 35,242	105.04.20~106.06.29
	歐元 1,000	106.12.08~107.01.12	歐元 2,000	106.03.30~106.04.13

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。

(2)備供出售金融資產

被投資公司	106年12月31日	106年3月31日
流動項目：		
遠雄自貿港投資控股股份有限公司	$ 13,799	$ 13,799
中菲行國際物流股份有限公司	8,748	8,748
	22,547	22,547
備供出售金融資產評價調整	2,961	2,437
	25,508	24,984
非流動項目：		
日電貿股份有限公司	231,990	231,990
Vitec holdings Co., Ltd.	85,348	-
彥陽科技股份有限公司	49,605	49,605
阿波羅電子集團有限公司	-	32,858
穆拉德加捷生技股份有限公司	19,107	19,107
台灣華傑股份有限公司	10,500	10,500
勝創科技股份有限公司	-	9,504
其他	14,339	9,587
	410,889	363,151
備供出售金融資產評價調整	111,540	600
累計減損	(26,663)	(7,801)
	495,766	355,950
合計	$ 521,274	$ 380,934

A.本集團於民國106年1月1日至3月31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)益之金額為$27,927，自權益重分類至當期利益之金額為$0。

B.本集團未有投資屬債務工具之備供出售金融資產者。

C.本集團民國106年12月31日及106年3月31日以備供出售金融資產做為進貨保證之擔保，請詳附註八之說明。

(3)以成本衡量之金融資產

被投資公司	106年12月31日	106年3月31日
Tyche Partners, L.P.	$ 138,217	$ 138,217
能率壹創業投資股份有限公司	100,000	100,000
開發文創價值創業投資股份有限公司	100,000	100,000
Tyche Partners II, LP.	54,026	-
能率亞洲資本股份有限公司	50,000	25,000
南京商絡電子股份有限公司	45,057	43,497
Silicon Line GmbH	40,851	40,851
大椽股份有限公司	33,035	33,035
M Cube Inc.	30,365	30,365
謙華科技股份有限公司	20,000	20,000
GEC Technology Hong Kong Company Limited	19,994	19,994
倍特利能源股份有限公司	18,000	18,000
范特喜微創文化股份有限公司	15,047	15,047
利科光學股份有限公司	15,000	15,000
博暉科技股份有限公司	12,600	12,600
群陽創業投資股份有限公司	10,500	10,500
智慧光科技股份有限公司	10,000	10,000
傑聖科技股份有限公司	10,000	10,000
旭暉應用材料股份有限公司	-	11,941
其他	59,158	56,378
	781,850	710,425
減：累計減損	(196,013)	(171,409)
	$ 585,837	$ 539,016

A.本集團民國106年12月31日及106年3月31日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

B.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」。

C.本集團民國106年1月1日至3月31日對上開部分金融資產之投資無減損之情形。

4.民國106年12月31日及106年3月31日，暨106年第一季之信用風險資訊說明如下：

(1)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，僅有信評信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。

(2)於民國106年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3)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：

	106年12月31日	106年3月31日
群組1	$ 32,366,221	$ 37,162,374
群組2	49,880,142	34,514,288
	$ 82,246,363	$ 71,676,662

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。

(4)本集團已逾期之應收帳款之帳齡分析資訊如下：

	106年12月31日	106年3月31日
應收帳款		
0~30天	$ 2,769,938	$ 2,128,285
31~60天	1,537,441	2,092,659
61~90天	314,133	326,988
91~120天	126,855	2,117
121~150天	26,105	407,182
151~180天	14,333	164,188
181天以上	781,384	1,681,643
	$ 5,570,189	$ 6,803,062

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(5)應收帳款之減損金融資產之變動分析：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	$ 2,920,322	$ 326,549	$ 3,246,871
減損損失迴轉	(180,913)	(47,160)	(228,073)
因無法收回而沖銷之款項	-	(25,288)	(25,288)
匯率影響數	(162,131)	(12,452)	(174,583)
其他(註)	(371,441)	(16,308)	(387,749)
3月31日	$ 2,205,837	$ 225,341	$ 2,431,178

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($388,679)及$930。

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：無此情形。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。

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)2.及附註十二(三)。

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料:請詳附表九。

2.直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項:

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益:本公司及子公司於民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳本附註(一)之 10。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅後淨利評估營運部門的表現。

(三)部門損益之資訊

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

2.提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國107年1月1日至3月31日：

	世平興業子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大子集團(註)	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 56,408,870	$16,387,650	$15,531,518	$ 19,178,634	$ 2,368,743	$13,536,387	$ -	$123,411,802
內部收入	3,655,550	1,098,805	233,745	1,450,697	440,006	624,164	(7,502,967)	-
營業收入	$ 60,064,420	$17,486,455	$15,765,263	$ 20,629,331	$ 2,808,749	$14,160,551	($ 7,502,967)	$123,411,802
部門損益	$ 1,295,585	$ 510,270	$ 381,863	$ 458,979	$ 74,946	$ 235,903	$ 270,895	$ 3,228,441
稅後淨利	$ 717,055	$ 243,555	$ 228,309	$ 425,195	$ 30,099	$ 2,134,466	($ 1,874,277)	$ 1,904,402

註：本公司持有鑫聯大投資控股股份有限公司之說明請詳附註一(一)。

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	$ 53,628,520	$14,290,411	$15,868,364	$ 20,879,135	$ 2,167,507	$12,139,655	$ -	$118,973,592
內部收入	2,552,902	1,118,712	346,769	1,824,883	221,708	671,016	(6,735,990)	-
營業收入	$ 56,181,422	$15,409,123	$16,215,133	$ 22,704,018	$ 2,389,215	$12,810,671	($ 6,735,990)	$118,973,592
部門損益	$ 1,289,485	$ 342,571	$ 409,288	$ 479,370	$ 89,367	$ 219,281	$ 270,130	$ 3,099,492
稅後淨利	$ 847,754	$ 161,326	$ 273,276	$ 320,626	$ 39,359	$ 2,056,731	($ 1,833,005)	$ 1,866,067

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107年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註10)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	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	$ 60,808	$ 60,808	$ 60,808	2.50	2	-	營運週轉	-	無	-	$ 76,444	$ 76,444	註1
2	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	58,210	58,210	58,210	2.99	2	-	營運週轉	-	無	-	70,502	70,502	註2
3	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	58,210	58,210	49,479	1.50	2	-	營運週轉	-	無	-	73,586	73,586	註9
4	Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	157,167	157,167	157,167	2.25	2	-	營運週轉	-	無	-	159,292	159,292	註4
5	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	189,183	189,183	189,183	2.48-2.99	2	-	營運週轉	-	無	-	412,655	412,655	註8
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	1,338,830	1,193,305	611,205	4.27	2	-	營運週轉	-	無	-	5,617,304	5,617,304	註3
6	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	291,050	291,050	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	5,617,304	5,617,304	註3
6	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	291,050	291,050	291,050	3.20	2	-	營運週轉	-	無	-	5,617,304	5,617,304	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大訊聯有限公司	其他應收款-關係人	是	1,164,200	1,164,200	1,164,200	2.99	2	-	營運週轉	-	無	-	5,617,304	5,617,304	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	29,105	29,105	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	5,617,304	5,617,304	註3

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註10）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	$ 29,105	$ -	$ -	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	$ 5,617,304	$ 5,617,304	註3
7	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	116,420	116,420	110,599	2.99	2	-	營運週轉	-	無	-	2,182,186	2,182,186	註3
8	WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	145,525	145,525	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,263,540	1,263,540	註3
8	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	436,575	436,575	407,470	4.35	2	-	營運週轉	-	無	-	1,263,540	1,263,540	註3
8	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	436,575	436,575	87,315	2.99	2	-	營運週轉	-	無	-	1,263,540	1,263,540	註3
9	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	1,455,250	873,150	873,150	3.87~3.97	2	-	營運週轉	-	無	-	4,447,839	4,447,839	註7
9	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	203,735	203,735	43,658	3.05	2	-	營運週轉	-	無	-	4,447,839	4,447,839	註7
9	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	145,525	145,525	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,447,839	4,447,839	註7
9	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	145,525	145,525	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,447,839	4,447,839	註7
10	Yosun Singapore Pte Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	145,525	145,525	145,525	4.35	2	-	營運週轉	-	無	-	581,695	581,695	註8
11	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	150,000	150,000	103,000	1.55	2	-	營運週轉	-	無	-	412,313	412,313	註2
12	大傳電子股份有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	是	698,520	698,520	523,890	2.12	2	-	營運週轉	-	無	-	735,375	735,375	註7
13	大聯大雲端服務有限公司	WPG International (CI) Limited	其他應收款-關係人	是	14,553	14,553	11,933	2.07	2	-	營運週轉	-	無	-	43,383	43,383	註7
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	116,175	116,175	116,175	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	211,139	211,139	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	69,705	69,705	69,705	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	211,139	211,139	註7
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	190,527	190,527	190,527	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	374,437	374,437	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	148,704	148,704	148,704	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	374,437	374,437	註7

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註10）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 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
16	世友投資股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	$ 150,000	$ 150,000	$ 110,000	1.16	2	-	營運週轉	-	無	-	$ 171,083	$ 171,083	註2
17	世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	是	1,542,565	1,542,565	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	14,358,867	14,358,867	註7
17	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	43,658	43,658	43,658	2.70	2	-	營運週轉	-	無	-	14,358,867	14,358,867	註7
17	世平國際(香港)有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	873,150	873,150	669,415	3.97	2	-	營運週轉	-	無	-	14,358,867	14,358,867	註7
18	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	43,658	43,658	21,305	2.15~2.40	2	-	營運週轉	-	無	-	4,294,617	8,589,235	註6
18	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	1,455,250	1,455,250	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,294,617	8,589,235	註6
19	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	其他應收款-關係人	是	200,000	200,000	200,000	1.37	2	-	營運週轉	-	無	-	243,016	243,016	註2
20	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	1,135,095	1,135,095	1,135,095	1.25~1.30	2	-	營運週轉	-	無	-	1,196,948	2,992,370	註7
20	品佳國際有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	116,420	116,420	116,420	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	2,992,370	2,992,370	註7
21	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	640,310	640,310	640,310	1.30	2	-	營運週轉	-	無	-	670,462	1,676,155	註7
21	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	203,735	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,676,155	1,676,155	註7
21	品佳電子有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	291,050	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,676,155	1,676,155	註7
21	品佳電子有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	261,945	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,676,155	1,676,155	註7
21	品佳電子有限公司	大聯大訊聯有限公司	其他應收款-關係人	是	232,840	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,676,155	1,676,155	註7
21	品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	582,100	582,100	582,100	2.54~3.10	2	-	營運週轉	-	無	-	1,676,155	1,676,155	註7
22	建智(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	407,470	407,470	407,470	2.70	2	-	營運週轉	-	無	-	416,513	416,513	註7
23	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	491,050	291,050	291,050	2.27	2	-	營運週轉	-	無	-	581,918	581,918	註2
24	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	200,000	200,000	200,000	1.33	2	-	營運週轉	-	無	-	407,863	652,580	註5
24	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	378,365	378,365	378,365	2.75	2	-	營運週轉	-	無	-	407,863	652,580	註5
25	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	92,940	92,940	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	467,239	467,239	註2

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註10)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
25	捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	其他應收款-關係人	是	$ 50,000	$ 50,000	$ 25,000	1.27	2	-	營運週轉	-	無	-	$ 467,239	$ 467,239	註2
25	捷元股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	15,000	15,000	10,000	1.27	2	-	營運週轉	-	無	-	467,239	467,239	註2
26	富威國際股份有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	582,100	582,100	582,100	3.93~3.97	2	-	營運週轉	-	無	-	1,968,670	1,968,670	註7
26	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	582,100	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,968,670	1,968,670	註7
26	富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	582,100	582,100	582,100	2.54~3.10	2	-	營運週轉	-	無	-	787,468	1,968,670	註7

註1：資金貸與總額及個別貸與金額不得超過公司淨值之100%。
註2：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值之40%。
註3：(1)貸與持有未達100%股權之公司，其個別限額不得超過淨值40%，累積資金貸與他人總額不得超過淨值40%。
(2)貸與持有達100%股權之公司，其個別限額不得超過淨值200%，累積總限額不得超過淨值200%。
(3)合計兩者之累計短期資金融通總限額，不得超過淨值之200%。
註4：資金貸與總額不得超過公司淨值之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200%；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60%。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，其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60%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。
註10：資金貸與性質應填列屬1.業務往來者或屬2.有短期融通資金之必要者。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國107年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 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	$ 25,901,252	$ 151,906	$ 76,979	$ 76,979	$ 76,979	0.15	$ 25,901,252	Y	N	N	註4及註5
1	World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	註3	6,296,630	174,630	174,630	151,108	-	5.55	6,296,630	N	N	N	註7
1	World Peace International Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Ltd.	註1	6,296,630	702,886	478,777	78,092	-	15.21	6,296,630	N	N	N	註7
1	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	6,296,630	2,881,395	2,881,395	1,708,627	-	91.52	6,296,630	N	N	N	註7
2	WPG South Asia Pte Ltd	WPG India Electronics Private Limited	註1	1,263,540	14,553	14,553	-	-	2.30	1,263,540	N	N	N	註11
3	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	註1	10,431,219	1,245,694	1,245,694	707,440	-	11.94	20,862,438	N	N	N	註9
3	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	註1	10,431,219	1,251,515	1,251,515	252,809	-	12.00	20,862,438	N	N	N	註9
3	友尚股份有限公司	建智股份有限公司	註1	10,431,219	2,328,400	2,328,400	1,271,707	-	22.32	20,862,438	N	N	N	註9
3	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	註1	10,431,219	350,000	350,000	314,217	-	3.36	20,862,438	N	N	N	註9
4	世平興業股份有限公司	Vitec WPG Limited	註3	10,736,544	65,486	65,486	65,486	-	0.30	17,178,470	N	N	N	註6
4	世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	註1	10,736,544	1,658,403	1,240,749	193,491	-	5.78	17,178,470	N	N	Y	註6
4	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	10,736,544	640,310	640,310	640,310	-	2.98	17,178,470	N	N	N	註6

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	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	世平國際(香港)有限公司	註1	$ 10,736,544	$ 1,830,705	$ 1,830,705	$ 894,687	$ -	8.53	$ 17,178,470	N	N	N	註6
4	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	註3	10,736,544	46,568	46,568	-	-	0.22	17,178,470	N	N	Y	註6
5	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註2	978,292	465,525	465,525	441,408	-	19.03	1,222,866	N	N	N	註8
6	捷元股份有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	註3	467,239	92,940	-	-	-	-	584,048	N	N	Y	註10
7	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	註1	1,938,925	783,450	783,450	114,855	-	16.16	2,423,656	N	N	N	註8
7	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	註3	1,938,925	14,553	14,553	-	-	0.30	2,423,656	N	N	Y	註8
7	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	註1	1,938,925	1,105,990	174,630	41,147	-	3.60	2,423,656	N	N	N	註8
8	鑫聯大投資控股股份有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技股份有限公司	註1	580,418	92,940	92,940	-	-	8.01	580,418	N	N	Y	註12

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$76.979。

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

註10：對外背書保證總額不得超過公司當期淨值之50%；對單一企業之背書保證額度不得超過公司當期淨值之30%，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值40%為限。

註11：本公司對外背書保證總額應低於當期淨值之200%；對單一企業背書保證額度不得超過當期淨值之200%，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨孰高者)；本公司直接持有表決權股份達90%以上未達100%之子公司間，背書保證金額不得超過本公司淨值之10%。

註12：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)。

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107年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股　數（仟）	帳面金額	持股比例	公允價值（註1）	
大聯大投資控股股份有限公司	Vitec Holdings Co., Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	230	$ 137,837	0.02	$ 137,837	
大聯大投資控股股份有限公司	Tyche Partners L.P.-基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	138,217	-	138,217	
大聯大投資控股股份有限公司	開發文創價值創業投資股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	242,530	-	242,530	
品佳股份有限公司	勝創科技股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	10,060	-	10,060	註2
世平興業股份有限公司	Silicon Line GmbH, Munich…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	26,742	-	26,742	
大傳企業股份有限公司	台灣華傑股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	668	6,684	3.32	6,684	
友尚股份有限公司	富創得科技股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	3,463	-	3,463	
友尚股份有限公司	日電貿股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	9,647	505,508	5.78	505,508	
捷元股份有限公司	博暉科技股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	700	8,436	9.90	8,436	
富威科技股份有限公司	彥陽科技股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	31,303	-	31,303	
瀚元科技股份有限公司	彥陽科技股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,368	12,795	4.00	12,795	
世友投資股份有限公司	大椽股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動等	-	125,992	-	125,992	
品佳國際有限公司	ACTIONTEC ELECTRONICS, INC.…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	6,349	-	6,349	
詮鼎科技股份有限公司	英屬開曼群島商華夏光股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	-	-	
Win-Win Systems Ltd.	Silicon Electronics Company(s) Pte. Ltd.-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	180	-	-	-	
WPG South Asia Pte. Ltd.	ViMOS Technologies GmBH-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	20	629	9.00	629	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股　數（仟）	帳面金額	持股比例	公允價值（註1）	
大聯大商貿有限公司	南京商絡電子股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	1,147	$ 101,296	1.74	$ 101,296	

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

註2：持有勝創科技股份有限公司之有價證券中，質押為進貨之擔保品者為566仟股。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形(註2)	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	台北市南港區經貿段70、70-1地號之A幢商業辦公大樓	105.12（註1）	$ 4,533,954	$ 680,093	佶泰建設股份有限公司	非關係人	-	-	-	$ -	宏大不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師聯合事務所公司估價	營業所需	無
本公司	台北市南港區經貿段70、70-1地號	105.12（註1）	1,063,114	159,467	李君	非關係人	-	-	-	$ -	宏大不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師聯合事務所公司估價	營業所需	無
本公司	台北市南港區經貿段70、70-1地號	105.12（註1）	843,765	126,565	王君	非關係人	-	-	-	$ -	宏大不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師聯合事務所公司估價	營業所需	無

註1：係為簽約日。

註2：106年度共計$885,615，107年1月1日至3月31日共計$80,510。

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107年1月1日至3月31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		應收（付）票據、帳款		
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
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	($ 2,031,911)	(7.99)	註3	註3	註3	$ 770,925	3.59	
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	(147,457)	(0.58)	註3	註3	註3	338,794	1.58	
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	(346,882)	(5.78)	註3	註3	註3	156,974	4.15	
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	(1,649,047)	(27.45)	註3	註3	註3	965,284	25.50	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	P.T. WPG Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	銷貨	(113,034)	(1.88)	註3	註3	註3	91,217	2.41	
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	(2,014,845)	(6.61)	註3	註3	註3	511,814	2.80	
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	(768,658)	(2.52)	註3	註3	註3	271,789	1.49	
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	(705,104)	(2.31)	註3	註3	註3	392,167	2.15	
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	(254,072)	(0.83)	註3	註3	註3	205,933	1.13	
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	(231,682)	(0.76)	註3	註3	註3	71,117	0.39	
世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(197,928)	(0.65)	註3	註3	註3	165,076	0.90	
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	(213,593)	(13.08)	註3	註3	註3	253,087	26.88	
WPG C&C Limited	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(179,136)	(10.97)	註3	註3	註3	143,878	15.28	
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	(123,930)	(36.04)	註3	註3	註3	37,870	19.92	
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(482,053)	(3.10)	月結30天	註4	註4	172,391	1.57	
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	(653,953)	(4.21)	月結90天	註4	註4	768,961	7.00	
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	(280,585)	(1.81)	月結90天	註4	註4	215,842	1.97	
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	(566,403)	(44.24)	月結90天	註4	註4	528,479	50.27	
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	(216,868)	(2.84)	註2	註2	註2	79,823	1.64	
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	(609,175)	(7.98)	註2	註2	註2	1,903	0.04	
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	最終母公司相同	銷貨	(166,691)	(2.18)	註2	註2	註2	92,913	1.91	
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	(396,042)	(6.95)	註2	註2	註2	158,322	3.84	
AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(200,392)	(55.09)	註2	註2	註2	44,629	25.82	
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	(140,430)	(6.97)	月結90天	註5	註5	168,241	8.76	

			交易情形				交易條件與一般交易不		應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	($ 106,499)	(79.03)	註7	註7	註7	-	-	
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	(176,236)	(2.60)	註6	註6	註6	180,360	4.15	
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	(112,689)	(1.66)	註6	註6	註6	111,963	2.58	
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(1,322,041)	(19.53)	註3	註3	註3	384,301	8.85	
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	(245,105)	(3.17)	註6	註6	註6	235,230	5.47	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(421,342)	(5.45)	註6	註6	註6	388,551	9.03	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(203,018)	(2.63)	註3	註3	註3	47,700	1.11	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(263,869)	(3.41)	註3	註3	註3	76,599	1.78	
Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(158,095)	(12.73)	註6	註6	註6	26,653	3.26	
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	(129,972)	(3.30)	註3	註3	註3	23,240	3.68	
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(177,485)	(4.51)	註3	註3	註3	26,877	4.26	
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	(260,581)	(16.40)	註6	註6	註6	351,586	24.99	
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(737,563)	(30.59)	註3	註3	註3	201,781	13.14	
鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(357,031)	(78.05)	註3	註3	註3	240,791	81.67	

註1：屬於本公司合併個體之關係人交易金額達1億元以上者因交易繁多，故以銷售方進行揭露。
註2：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-120天。
註3：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-90天。
註4：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理。
註5：銷售價格及條件與一般客戶相當。
註6：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理，收款期間為當月結60-120天。
註7：係由本公司提供關係人行政資源及管理服務而產生之勞務收入，收該價款及條件由雙方決定。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國107年3月31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	$ 770,925	10.36	$ -	-	$ 770,925	$ -
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	338,794	1.71	-	-	200,046	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	最終母公司相同	156,974	8.71	-	-	87,613	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	965,284	7.93	-	-	590,200	-
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	511,814	11.63	-	-	511,814	-
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	271,789	16.52	-	-	271,789	-
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	314,057	0.67	-	-	4,604	-
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	392,167	6.40	-	-	77,412	-
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	205,933	3.78	-	-	44,310	-
世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	165,076	9.59	-	-	5,450	-
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	253,087	2.97	-	-	-	-
WPG C&C Limited	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	143,878	9.96	-	-	-	-
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	172,391	10.63	-	-	172,391	-
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	768,961	2.99	-	-	199,121	-
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	215,842	4.35	-	-	77,377	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	528,479	3.92	-	-	108,081	-
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	158,322	5.73	-	-	141,277	-
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	154,299	2.06	-	-	41,041	-
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	168,241	5.61	-	-	-	-
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	180,360	4.28	-	-	74,993	-
友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	111,963	3.85	-	-	39,685	-
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	384,301	18.63	-	-	384,301	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	235,230	4.38	-	-	63,734	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	388,551	4.35	-	-	146,835	-
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	351,586	2.56	-	-	94,564	-
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	201,781	24.79	-	-	201,781	-
鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	240,791	11.86	-	-	-	-

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		
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	$ 151,738	0.00	$ -	$ -	$ -	$ -
World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	110,884	0.00	-	-	-	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	297,854	0.00	-	-	-	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	1,186,550	0.00	-	-	-	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	617,637	0.00	-	-	291,049	-
世平國際(香港)有限公司	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	672,958	0.00	-	-	294,593	-
大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	103,400	0.00	-	-	12,100	-
大傳電子股份有限公司	WPG C&C Limited	最終母公司相同	524,044	0.00	-	-	524,044	-
品佳國際有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	116,447	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	1,147,679	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	653,490	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	583,192	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	200,045	0.00	-	-	-	-
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	378,510	0.00	-	-	-	-
昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	200,758	0.00	-	-	-	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	122,460	0.00	-	-	122,460	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	408,531	0.00	-	-	1,028	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	879,436	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	190,980	0.00	-	-	73,592	-
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	148,704	0.00	-	-	-	-
Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	158,536	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	116,455	0.00	-	-	799	-
Yosun Singapore Pte Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	145,859	0.00	-	-	-	-
建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	最終母公司相同	294,190	0.00	-	-	-	-
建智(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	409,567	0.00	-	-	-	-
富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	583,148	0.00	-	-	-	-
富威國際股份有限公司	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	585,832	0.00	-	-	-	-
Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	189,670	0.00	-	-	487	-
世友投資股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	母公司	111,066	0.00	-	-	-	-

註1：包含金額大於$100,000之其他應收款。

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		

註2：週轉率列示為0.00者係因表列其他應收款，故無週轉率之適用。

註3：係期後截止至民國107年5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107年1月1日至3月31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）
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	$ 2,031,911	註5	1.65
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	147,457	註5	0.12
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	銷貨	346,882	註5	0.28
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	1,649,047	註5	1.34
3	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	2,014,845	註5	1.63
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	768,658	註5	0.62
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	705,104	註5	0.57
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	254,072	註5	0.21
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	231,682	註5	0.19
3	世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	197,928	註5	0.16
4	WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	213,593	註5	0.17
4	WPG C&C Limited	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	179,136	註5	0.15
5	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	123,930	註5	0.10
6	品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	482,053	註9及註11	0.39
6	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	653,953	註9及註12	0.53
6	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	280,585	註9及註12	0.23
7	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	566,403	註9及註12	0.46
8	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	216,868	註4	0.18
8	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	銷貨	609,175	註4	0.49
8	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	銷貨	166,691	註4	0.14
9	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	396,042	註4	0.32
10	AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	200,392	註4	0.16
11	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	140,430	註9及註12	0.11
12	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	106,499	註10	0.09
13	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	176,236	註8	0.14

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
13	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	$ 112,689	註8	0.09
13	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	1,322,041	註5	1.07
14	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	245,105	註8	0.20
14	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	421,342	註8	0.34
14	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	銷貨	203,018	註5	0.16
14	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	銷貨	263,869	註5	0.21
15	Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	158,095	註8	0.13
16	建智股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	129,972	註5	0.11
16	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	177,485	註5	0.14
17	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	260,581	註8	0.21
18	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	737,563	註5	0.60
19	鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	357,031	註5	0.29
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	770,925	註5	0.43
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	338,794	註5	0.19
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	應收帳款	156,974	註5	0.09
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	965,284	註5	0.53
3	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	應收帳款	511,814	註5	0.28
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	應收帳款	271,789	註5	0.15
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	314,057	註5	0.17
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	392,167	註5	0.22
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	205,933	註5	0.11
3	世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	應收帳款	165,076	註5	0.09
4	WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	253,087	註5	0.14
4	WPG C&C Limited	鵬瑜國際有限公司	3	應收帳款	143,878	註5	0.08
6	品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	172,391	註9及註11	0.10
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	768,961	註9及註12	0.42
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	215,842	註9及註12	0.12
7	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	528,479	註9及註12	0.29
9	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	158,322	註4	0.09
9	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	154,299	註4	0.09
11	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	168,241	註9及註12	0.09
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	180,360	註8	0.10
13	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	111,963	註8	0.06

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
13	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	$ 384,301	註5	0.21
14	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	235,230	註8	0.13
14	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	388,551	註8	0.21
17	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	351,586	註8	0.19
18	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	201,781	註5	0.11
19	鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	240,791	註5	0.13
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	1	其他應收款	151,738	註13	0.08
20	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	110,884	註7	0.06
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	297,854	註7	0.16
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	其他應收款	1,186,550	註7	0.66
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	617,637	註7	0.34
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	672,958	註7	0.37
21	大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	其他應收款	103,400	註7	0.06
22	大傳電子股份有限公司	WPG C&C Limited	3	其他應收款	524,044	註7	0.29
23	品佳國際有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	116,447	註7	0.06
23	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	1,147,679	註7	0.63
24	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	653,490	註7	0.36
24	品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	583,192	註7	0.32
7	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	其他應收款	200,045	註7	0.11
25	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	其他應收款	378,510	註7	0.21
25	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	其他應收款	200,758	註7	0.11
12	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	122,460	註7及註14	0.07
12	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	408,531	註7	0.23
14	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	879,436	註7	0.49
26	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	190,980	註7	0.11
26	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	148,704	註7	0.08
27	Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	158,536	註7	0.09
28	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	116,455	註7	0.06
15	Yosun Singapore Pte Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	145,859	註7	0.08
16	建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	其他應收款	294,190	註7	0.16
29	建智(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	409,567	註7	0.23

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率（註3）
				科目	金額	交易條件	
18	富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	$ 583,148	註7	0.32
18	富威國際股份有限公司	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	585,832	註7	0.32
31	Richpower Electronic Devices Pte	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	189,670	註7	0.10
32	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	111,066	註7	0.06

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
(1).母公司填0。
(2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：
(1).母公司對子公司。
(2).子公司對母公司。
(3).子公司對子公司。
註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。
註4：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-120天。
註5：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-90天。
註6：收款期間為月結120天。
註7：主係應收資金融通款。
註8：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理，收款期間為當月結60-120天。
註9：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理。
註10：收款期間為月結60天。
註11：收款期間為月結30天。
註12：收款期間為月結90天。
註13：主係連結稅制合併申報之應收款項。
註14：主係應收回該關係企業所代收銷售客戶之款項。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國107年1月1日至3月31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	$ 15,971,669	$ 15,971,669	1,097,252,407	100.00	$ 21,460,668	$ 716,625	$ 716,625	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	4,847,312	228,309	228,309	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	6,206,398	243,555	243,555	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	50,134	1,424	1,424	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	433,167	7,599	7,599	註4
大聯大投資控股股份有限公司	WPG International (CI) Limited	開曼群島	控股公司	3,783,583	3,783,583	124,442,727	100.00	4,615,530	226,765	226,765	註4
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	台灣	電子零組件買賣業務	13,644,406	13,644,406	512,074,400	100.00	14,195,121	425,195	424,316	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	427,707	5,700	5,700	註4
大聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	台灣	一般投資業	707,968	707,968	48,139,319	60.50	739,619	27,601	16,781	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	3,268,390	58,883	-	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	14,408,226	399,969	-	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	581,088	20,385	-	註2及註5
世平興業股份有限公司	荃寶科技股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	66,261	66,261	9,781,452	39.00	163,575	28,955	-	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	1,635,474	3,473	-	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			
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	$ 392,193	$ 17,356	$ -	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	55,288	2,197	-	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	735,494	2,779	-	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	2,992,370	11,937	-	註2及註5
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	英屬維京群島	控股公司	24,015	24,015	765,000	100.00	24,044	110	-	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	104,587	(440)	-	註2及註5
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	959,504	959,504	73,500,000	100.00	1,202,177	118,545	-	註2及註5
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	343,959	343,959	28,000,000	100.00	799,801	66,577	-	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	2,445,731	116,887	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	台灣	電子材料批發銷售	680,313	680,313	157,000,000	100.00	1,631,451	(4,550)	-	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	121,198	574	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	匯宏科技股份有限公司	台灣	電子零件等進出口業務	206,200	206,200	11,760,000	49.00	47,323	(14,763)	-	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	312,722	(359)	-	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	115,349	425	-	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	4,813,258	57,885	-	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	1,782,715	42,682	-	註2及註5

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
友尚股份有限公司	寰宇電控股份有限公司	台灣	機械批發業	$ 19,920	$ 19,920	1,660,000	24.24	$ -	$ -	$ -	註2及註3
友尚股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台灣	事務性機器設備及電子零組件買賣	11,520	11,520	1,080,000	20.00	37,705	8,584	-	註2及註3
友尚股份有限公司	日本友尚株式會社	日本	電子零組件買賣業務	21,037	21,037	5,000	50.00	4,147	(9,074)	-	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	2,295,209	126,797	-	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	416,513	1,279	-	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	1,968,670	109,908	-	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	389,110	5,136	-	註2及註5
瀚元科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	香港	電子零件之買賣	1,092	1,092	25,000	100.00	6,462	(10)	-	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	206,328	1,134	-	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	37,790	8,584	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	寰宇電控股份有限公司	台灣	機械批發業	17,800	17,800	1,565,218	22.86	-	-	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	朝昶科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造業	50,000	50,000	3,279,800	10.67	56,273	2,490	-	註2及註3
鑫聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	台灣	電腦、零組件及週邊設備之銷售	1,093,697	1,093,697	79,569,450	100.00	1,168,097	30,750	-	註2及註5
鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大(香港)有限公司	香港	控股公司	768	768	-	100.00	7,941	2,640	-	註2及註5
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	台灣	一般投資及其他食品什貨零售	79,999	79,999	8,000,000	100.00	17,509	(2,909)	-	註2及註5
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	塞席爾	控股公司	193,870	193,870	6,500,000	100.00	122,644	138	-	註2及註5

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
捷元股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	台灣	食品什貨零售	$ 26,995	$ 26,995	4,000,000	100.00	$ 13,991	$ 8	$ -	註2及註5
捷元股份有限公司	朝昶科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造業	12,636	12,636	1,682,151	5.47	11,089	2,490	-	註2及註3

註1：本期認列之投資(損)益包含逆流及側流交易之已(未)實現損益及投資折(溢)價攤銷。
註2：係透過各子公司認列投資損益。
註3：該子公司採權益法評價之被投資公司。
註4：係本公司之子公司。
註5：係本公司之間接子公司。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國107年1月1日至3月31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7)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	$ 1,758,643	1	$ 1,697,925	$ -	$ -	$ 1,697,925	$ 106,636	100.00	$ 106,636	$ 2,487,357	$ -	
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	156,066	1	100,524	-	-	100,524	49,177	100.00	49,177	744,363	-	註4
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	38,431	1	27,309	-	-	27,309	2,367	49.00	1,160	64,284	-	
基通物流(上海)有限公司	電子零件代理經銷	46,470	1	14,423	-	-	14,423	3,952	40.00	1,153	34,554	-	
蘇州新寧物流有限公司	倉儲裝卸、加工業務	69,705	1	17,892	-	-	17,892	1,013	29.40	297	33,866	-	
深圳中電國際信息科技有限公司	經營電子商務平台業務	2,648,442	1	-	-	-	-	42,706	6.49	2,774	736,100	-	註8及註9
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	215,738	1	18,918	-	-	18,918	38,567	100.00	38,567	280,064	-	
上海全潤電子國際貿易有限公司	電子零件代理經銷	7,693	1	-	-	-	-	2	100.00	2	7,962	-	註3
隆昕國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	15,387	1	143,490	-	-	143,490	(1,549)	100.00	(1,549)	96,449	-	註2
友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	291,906	1	224,109	-	-	224,109	1,393	100.00	1,393	374,436	-	
友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	149,023	1	-	-	-	-	909	100.00	909	211,138	-	
快易購科技(深圳)有限公司	經營電子商務平台業務	53,844	1	4,666	-	-	4,666	-	15.00	-	4,666	-	
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	104,558	1	55,132	-	-	55,132	5,552	55.00	3,054	48,453	-	

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係龍臨實業股份有限公司於民國101年8月31日以第三地區投資事業英屬維京群島之轉投資事業隆昕國際(香港)有限公司，所持有大陸地區事業隆昕國際貿易(上海)有限公司100%股權，已取得經濟部投審會

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7)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							

之事後核備函。

註3：係由世平國際(香港)有限公司於民國99年7月1日取得全潤電子有限公司100%股權，並間接持有上海全潤電子國際貿易有限公司100%股權，已取得經濟部投審會事後核備函，其投資金額為USD 469仟元。

註4：係由WPG International Hong Kong Limited以大聯大商貿匯出盈餘，部分轉增資大聯大商貿(深圳)有限公司，已取得經濟部投審會核備函，其投資金額為HKD 10,000仟元，該投資金額不列入本公司對大陸投資額度之計算。

註5：本表之實收資本額、本期匯出或收回投資金額、本期期末自台灣匯出累積投資金額、期末投資帳面價值及截至本期止已匯回投資收益等係以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 29.105、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.708及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.647計算。

註6：本表之期末投資帳面價值係以本公司之約當持股比例計算。

註7：本期認列投資損益，除對大聯大商貿有限公司、大聯大商貿(深圳)有限公司及鵬瑜(上海)數碼科技有限公司係經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告認列外，其餘係依各被投資公司自結之財務報告認列投資損益。

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

註9：該公司於民國106年12月增資，大聯大商貿公司放棄認購增資股權權利，故持有股權比例下降至6.49%。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
大聯大投資控股股份有限公司	$ 1,927,569	$ 2,032,595	$ 31,411,836
世平興業子集團	369,636	693,174	12,905,003
品佳子集團	12,488	18,125	3,723,839
友尚子集團	244,045	517,021	6,258,731
世友投資股份有限公司	4,666	14,215	256,624
鑫聯大投資控股股份有限公司	145,465	146,752	735,957

(1)累計本期期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額係以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 29.105、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.708及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.647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。