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 110 年及 109 年第一季

（股票代碼 3702）

公司地址：台北市南港區經貿二路 189 號 22 樓

電　　話：(02)2191-0068

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

民國 110 年及 109 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 ~ 80
（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	14 ~ 15
（四）　重大會計政策之彙總說明	15 ~ 25
（五）　重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25 ~ 26
（六）　重要會計項目之說明	26 ~ 60
（七）　關係人交易	61 ~ 62
（八）　質押之資產	63
（九）　重大或有負債及未認列之合約承諾	63

項　　目	頁　　次

(十)　重大之災害損失	64
(十一)重大之期後事項	64
(十二)其他	64 ~ 77
(十三)附註揭露事項	77 ~ 78
(十四)營運部門資訊	79 ~ 80

pwc 資誠

會計師核閱報告

(110)財審報字第 21000267 號

大聯大投資控股股份有限公司　公鑒：

前言

大聯大投資控股股份有限公司及子公司(以下簡稱「大聯大投控集團」)民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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、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 110 年及 109 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 22,469,845 仟元及 13,902,450 仟元，各占合併資產總額之 8%及 6%；負債總額分別為 12,516,242 仟元及 8,665,479 仟元，各占合併負債總額之 6%及 5%；民國 110 年及 109 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 39,484 仟元及 82,728 仟元，各占合併綜合(損)益之 2%及 4%。

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

pwc 資誠

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結綸之基礎段所述列入合併財務報表之部分非重要子公司暨採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大聯大投控集團民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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 1 1 0 年 5 月 1 1 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110年3月31日及民國109年12月31日、3月31日

（民國110年及109年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	資產	附註	110年3月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%	109年3月31日 金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 13,850,473	5	$ 11,020,020	5	$ 13,227,536	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	101,987	-	87,124	-	34,773	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八	222,896	-	246,682	-	196,111	-
1150	應收票據淨額	六(五)	2,975,491	1	3,210,976	1	1,719,929	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	129,858,570	48	108,221,027	46	106,785,878	43
1180	應收帳款－關係人淨額	七(三)	111,450	-	177,893	-	126,386	-
1200	其他應收款	六(七)	11,272,427	4	12,933,710	6	11,550,719	5
1210	其他應收款－關係人	七(三)	1,564	-	1,615	-	1,467	-
1220	本期所得稅資產		16,463	-	13,734	-	82,882	-
130X	存貨	六(八)	72,930,059	27	57,100,025	25	81,536,164	33
1410	預付款項		3,281,349	1	2,616,586	1	3,691,347	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(十)及八	338,019	-	-	-	-	-
1470	其他流動資產		1,334,253	1	2,381,971	1	819,864	-
11XX	**流動資產合計**		236,295,001	87	198,011,363	85	219,773,056	88
	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)及八	1,410,096	-	1,346,806	1	1,264,094	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)	2,072,094	1	1,831,394	1	24,956	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)	226,117	-	225,681	-	-	-
1550	採用權益法之投資	六(九)	12,149,845	4	11,922,666	5	8,727,606	4
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八	10,174,892	4	10,560,533	4	10,621,447	4
1755	使用權資產	六(十一)	1,652,041	1	1,630,694	1	1,016,677	-
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八	1,538,786	1	1,573,739	1	1,047,077	1
1780	無形資產	六(十三)	5,642,602	2	5,661,833	2	5,683,599	2
1840	遞延所得稅資產		520,467	-	534,834	-	495,057	-
1960	預付投資款	六(十四)	31,050	-	31,050	-	-	-
1990	其他非流動資產－其他	六(十五)	799,094	-	646,520	-	268,118	-
15XX	**非流動資產合計**		36,217,084	13	35,965,750	15	29,148,631	12
1XXX	**資產總計**		$ 272,512,085	100	$ 233,977,113	100	$ 248,921,687	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110年3月31日及民國109年12月31日、3月31日

（民國110年及109年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	110年3月31日 金額	%	109年12月31日 金額	%	109年3月31日 金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六(十六)	$ 72,619,922	27	$ 59,040,547	25	$ 64,918,062	26
2110	應付短期票券	六(十七)	5,094,925	2	4,941,505	2	5,936,216	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	6,839	-	2,737	-	3,313	-
2150	應付票據		74,723	-	50,651	-	83,557	-
2170	應付帳款		80,304,477	29	62,835,569	27	71,209,166	29
2180	應付帳款－關係人	七(三)	79,105	-	77,023	-	69,956	-
2200	其他應付款		7,154,878	3	8,033,574	4	7,488,390	3
2230	本期所得稅負債		1,211,606	-	790,796	-	1,113,217	1
2280	租賃負債－流動		398,308	-	405,282	-	424,658	-
2300	其他流動負債	六(十八)(十九)	10,877,673	4	10,478,634	5	13,230,570	5
21XX	**流動負債合計**		177,822,456	65	146,656,318	63	164,477,105	66
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十八)	23,349,709	9	18,643,237	8	16,601,551	7
2570	遞延所得稅負債		491,051	-	495,971	-	501,057	-
2580	租賃負債－非流動		1,296,586	1	1,289,826	1	628,418	-
2600	其他非流動負債		964,569	-	888,743	-	856,503	1
25XX	**非流動負債合計**		26,101,915	10	21,317,777	9	18,587,529	8
2XXX	**負債總計**		203,924,371	75	167,974,095	72	183,064,634	74
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	一及六(二十一)						
3110	普通股股本		16,790,568	6	16,790,568	7	16,790,568	7
3120	特別股股本		2,000,000	1	2,000,000	1	2,000,000	1
	資本公積	六(二十二)						
3200	資本公積		28,810,227	11	28,848,733	13	27,456,298	11
	保留盈餘	六(二十三)						
3310	法定盈餘公積		6,667,417	2	6,667,417	3	6,021,073	2
3320	特別盈餘公積		5,420,694	2	5,420,694	2	2,602,682	1
3350	未分配盈餘		17,171,263	6	14,575,304	6	15,680,926	6
	其他權益							
3400	其他權益	六(二十四)	(8,841,477)	(3)	(8,832,794)	(4)	(5,196,427)	(2)
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		68,018,692	25	65,469,922	28	65,355,120	26
36XX	**非控制權益**	四	569,022	-	533,096	-	501,933	-
3XXX	**權益總計**		68,587,714	25	66,003,018	28	65,857,053	26
	重大或有負債及未認列之合約承諾	七(三)及九						
	重大之期後事項	十一						
3X2X	**負債及權益總計**		$ 272,512,085	100	$ 233,977,113	100	$ 248,921,687	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：張蓉崗　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國110年及109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	110年1月1日至3月31日 金額	%	109年1月1日至3月31日 金額	%
4000	營業收入	六(二十五)及七(三)	$ 177,114,909	100	$ 131,044,575	100
5000	營業成本	六(八)及七(三)	(170,543,506)	(97)	(125,771,697)	(96)
5950	營業毛利淨額		6,571,403	3	5,272,878	4
	營業費用	六(三十)(三十一)及七(三)				
6100	推銷費用		(2,254,088)	(1)	(2,026,810)	(2)
6200	管理費用		(1,099,176)	(1)	(950,197)	(1)
6450	預期信用減損損失		(231,772)	-	(104,517)	-
6000	營業費用合計		(3,585,036)	(2)	(3,081,524)	(3)
6900	營業利益		2,986,367	1	2,191,354	1
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十六)	5,008	-	11,231	-
7010	其他收入	六(二十七)	55,013	-	39,912	-
7020	其他利益及損失	六(二十八)	25,063	-	224,415	-
7050	財務成本	六(二十九)	(440,070)	-	(585,911)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		349,016	-	124,762	-
7000	營業外收入及支出合計		(5,970)	-	(185,591)	-
7900	**稅前淨利**		2,980,397	1	2,005,763	1
7950	所得稅費用	六(三十二)	(524,098)	-	(339,576)	-
8200	**本期淨利**		$ 2,456,299	1	$ 1,666,187	1

（續次頁）

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國110年及109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	110年1月1日至3月31日 金額	%	109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					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)(二十四)	$ 188,908	-	$ -	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(二十四)	(256,326)	-	(69,088)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(67,418)	-	(69,088)	-
	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		59,961	-	319,279	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目	六(二十四)	(2,426)	-	(25,848)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十二)	(51)	-	(572)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		57,484	-	292,859	-
8300	**其他綜合損益(淨額)**		($ 9,934)	-	$ 223,771	-
8500	**本期綜合損益總額**		$ 2,446,365	1	$ 1,889,958	1
	淨利（損）歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 2,419,128	1	$ 1,658,696	1
8620	非控制權益		37,171	-	7,491	-
			$ 2,456,299	1	$ 1,666,187	1
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 2,410,439	1	$ 1,882,963	1
8720	非控制權益		35,926	-	6,995	-
			$ 2,446,365	1	$ 1,889,958	1
	每股盈餘	六(三十三)				
	基本每股盈餘					
9750	本期淨利		$ 1.44		$ 0.99	
	稀釋每股盈餘					
9850	本期淨利		$ 1.44		$ 0.99	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：張蓉崗　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國110年及109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										
		股本			保留盈餘			其他權益				
		普通股股本	特別股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總計	非控制權益	權益總額
109年度												
109年1月1日餘額		$ 16,790,568	$ 2,000,000	$ 27,456,298	$ 6,021,073	$ 2,602,682	$ 14,022,230	($ 5,414,694)	($ 6,000)	$ 63,472,157	$ 494,938	$ 63,967,095
本期合併總損益		-	-	-	-	-	1,658,696	-	-	1,658,696	7,491	1,666,187
本期其他綜合損益	六(二十四)	-	-	-	-	-	-	293,355	(69,088)	224,267	(496)	223,771
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	1,658,696	293,355	(69,088)	1,882,963	6,995	1,889,958
109年3月31日餘額		$ 16,790,568	$ 2,000,000	$ 27,456,298	$ 6,021,073	$ 2,602,682	$ 15,680,926	($ 5,121,339)	($ 75,088)	$ 65,355,120	$ 501,933	$ 65,857,053
110年度												
110年1月1日餘額		$ 16,790,568	$ 2,000,000	$ 28,848,733	$ 6,667,417	$ 5,420,694	$ 14,575,304	($ 10,687,165)	$ 1,854,371	$ 65,469,922	$ 533,096	$ 66,003,018
本期合併總損益		-	-	-	-	-	2,419,128	-	-	2,419,128	37,171	2,456,299
本期其他綜合損益	六(二十四)	-	-	-	-	-	(6)	58,729	(67,412)	(8,689)	(1,245)	(9,934)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	2,419,122	58,729	(67,412)	2,410,439	35,926	2,446,365
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	六(二十二)	-	-	(38,506)	-	-	176,837	-	-	138,331	-	138,331
110年3月31日餘額		$ 16,790,568	$ 2,000,000	$ 28,810,227	$ 6,667,417	$ 5,420,694	$ 17,171,263	($ 10,628,436)	$ 1,786,959	$ 68,018,692	$ 569,022	$ 68,587,714

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：張蓉崗　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國110年及109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	110年1月1日至3月31日	109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		$ 2,980,397	$ 2,005,763
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(三十)	218,987	184,125
各項攤提費用	六(十三)(三十)	15,006	14,901
預期信用減損損失		231,772	104,517
利息費用	六(二十九)	440,070	530,234
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損益	六(二十八)	(43,981)	(2,795)
利息收入	六(二十六)	(5,008)	(11,231)
股利收入	六(二十七)	(204)	-
採權益法認列之關聯企業損(益)之份額		(349,016)	(124,762)
處分投資損失	六(二十八)	1,325	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十八)	297	11
租賃修改利益	六(二十八)	(31,878)	(154)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)-流動		33,221	335,315
應收票據		235,483	257,169
應收帳款		(21,877,513)	3,765,686
應收帳款－關係人淨額		66,443	(28,094)
其他應收款		1,661,865	(121,865)
其他應收款-關係人		51	(259)
存貨		(15,830,034)	(13,814,527)
預付款項		(664,763)	(1,448,660)
其他流動資產		52,535	4,656
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		24,072	48,915
應付帳款		17,468,908	7,620,996
應付帳款-關係人		2,082	69,303
其他應付款		(901,099)	1,790,802
其他流動負債		405,810	(398,518)
其他非流動負債		(36,649)	9,080
營運產生之現金(流出)流入		(15,901,821)	790,608
支付之利息		(417,667)	(529,935)
支付之所得稅		(94,276)	(580,646)
收取之利息		4,426	11,352
退還之所得稅		-	715
收取之股利		204	-
營業活動之淨現金流出		(16,409,134)	(307,906)

(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110年及109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	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
投資活動之現金流量			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		($ 51,792)	$ -
購置不動產、廠房及設備及無形資產	六(三十四)	(290,195)	(5,086,438)
處分不動產、廠房及設備及無形資產價款		6,449	576
存出保證金增加		(22,552)	(2,529)
存出保證金減少		12,244	3,443
其他金融資產-流動減少		995,183	571,497
其他非流動資產減少(增加)		(5,930)	64,898
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		(37,757)	(8,950)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動價款		378	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		-	13,333
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		-	7,079
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少		25,902	2,234
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加		(1,858)	(113,506)
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加		(436)	-
投資活動之淨現金流入(流出)		629,636	(4,548,363)
籌資活動之現金流量			
租賃負債本金償還	六(三十五)	(100,398)	(111,737)
舉借短期借款	六(三十五)	151,252,083	158,836,984
償還短期借款	六(三十五)	(137,672,708)	(162,810,536)
舉借長期借款(含一年內到期之長期借款)	六(三十五)	6,891,582	14,423,764
償還長期借款(含一年內到期之長期借款)	六(三十五)	(2,191,881)	(2,971,524)
應付短期票券增加	六(三十五)	7,422,807	10,353,011
應付短期票券減少	六(三十五)	(7,269,387)	(9,972,219)
存入保證金增加		144,371	16,063
存入保證金減少		(42,397)	(15,876)
籌資活動之淨現金流入		18,434,072	7,747,930
匯率影響數		175,879	343,293
本期現金及約當現金增加數		2,830,453	3,234,954
期初現金及約當現金餘額		11,020,020	9,992,582
期末現金及約當現金餘額		$ 13,850,473	$ 13,227,536

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥　　經理人：張蓉崗　　會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 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。本公司於民國 97 年 1 月 1 日集團組織架構調整後，富威科技股份有限公司(富威)成為本公司之子公司，並於民國 97 年 7 月 16 日、98 年 2 月 6 日、99 年 11 月 15 日及 101 年 3 月 1 日分別以股份轉換方式取得凱悌股份有限公司(凱悌)、詮鼎科技股份有限公司(詮鼎)、友尚股份有限公司(友尚)及大傳企業股份有限公司(大傳)百分之百之股權。本公司於民國 103 年 1 月 1 日再經集團組織架構調整，世平興業、品佳及友尚以股份轉換方式分別取得大傳、凱悌及富威之百分之百股權，大傳、凱悌及富威成為本公司之孫公司。本公司原對捷元股份有限公司(捷元)採用權益法評價，於民國 104 年 4 月 8 日本公司公開收購捷元部分股份，並於民國 104 年 4 月 15 日完成收購，收購後本公司持有捷元共計 60.5%之股權，成為本公司之子公司。民國 106 年 9 月 1 日鑫聯大投資控股股份有限公司(鑫聯大)與捷元之原股東進行 1 股換 1 股之股份轉換、設立並同日開始上櫃買賣，捷元同日則下櫃，該股份轉換後本公司及子公司合計持有鑫聯大 60.51%之股權。本公司及列入本合併報告之子公司以下簡稱「本集團」。

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

(三)截至民國 110 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為$25,000,000(部分得為特別股。其中$500,000 保留供發行員工認股權憑證、限制員工權利新股、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本額為$18,790,568，每股面額 10 元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 5 月 11 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 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國 110 年 1 月 1 日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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109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109年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與109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 110年3月31日	109年12月31日	109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15及註16
大聯大投資控股股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	說明
大聯大投資控股股份有限公司	WPG International (CI) Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	
大聯大投資控股股份有限公司	世友投資股份有限公司	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註15及註16
大聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	控股公司	60.50	60.50	60.50	
世友投資股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	控股公司	0.01	0.01	0.01	
世友投資股份有限公司	LaaS Holdings (Samoa) Limited	控股公司	100.00	100.00	0.00	註9及註16
LaaS Holdings (Samoa) Limited	LaaS Holdings (HK) Limited	控股公司	100.00	100.00	0.00	註9及註16
LaaS Holdings (HK) Limited	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	智能倉儲加值服務	100.00	100.00	0.00	註11及註16
世平興業股份有限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	
世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
大傳企業股份有限公司	Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	一般投資事業	100.00	100.00	100.00	註15及註16
Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	大傳電子股份有限公司	電子材料及零件進出口買賣	100.00	100.00	100.00	註15及註16
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Limited	控股公司	0.00	0.00	100.00	註12及註15

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	說明
Prime Future Technology Limited	World Peace International Pte Ltd.	控股公司	0.00	0.00	100.00	註12、註15及註16
World Peace International (BVI) Ltd.	World Peace International Pte Ltd.	控股公司	100.00	100.00	0.00	註12、註15及註16
World Peace International Pte Ltd.	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd.	電子零件代理經銷	80.00	80.00	80.00	註15及註16
World Peace International Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	4.31	4.31	4.31	註2
World Peace International Pte Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn Bhd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	資訊產品代理經銷	100.00	100.00	100.00	註3、註15及註16
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(香港)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(亞洲)有限公司	電子零件代理經銷	0.00	0.00	100.00	註10及註15
世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	資訊產品代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
世平國際(香港)有限公司	全潤電子有限公司	電子零件代理經銷	0.00	100.00	100.00	註14及註15

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	說明
龍臨實業股份有限公司	Longview Technology GC Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
龍臨實業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
Longview Technology GC Limited	隆昕國際(香港)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
隆昕國際(香港)有限公司	隆昕國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	0.00	0.00	100.00	註8及註15
品佳股份有限公司	品佳國際有限公司	控股公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
品佳股份有限公司	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
品佳國際有限公司	品佳電子有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
品佳電子有限公司	Dstar Electronic Company Limited	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
WPG Korea Co., Ltd.	Apache Communication Inc.(B.V.I.)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註15及註16
Apache Communication Inc.(B.V.I.)	Apache Korea Corp.	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註15及註16
WPG International (CI) Limited	WPG International (Hong Kong) Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
WPG International (CI) Limited	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	95.69	95.69	95.69	註2
WPG International (CI) Limited	WPG South Asia Pte. Ltd.	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註15及註16

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	說明
WPG International (CI) Limited	大聯大雲端服務有限公司	一般貿易	100.00	100.00	100.00	註15及註16
WPG International (CI) Limited	大聯大基通有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大電子(香港)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
WPG International (Hong Kong) Limited	大聯大商貿(深圳)有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	100.00	100.00	100.00	
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Malaysia Sdn. Bhd	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註15及註16
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG (Thailand) Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註5、註15及註16
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	99.99	99.99	99.99	註6、註15及註16
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Electronics (Philippines) Inc.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註4、註15及註16
WPG South Asia Pte. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Vietnam Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註7、註15及註16
WPG Malaysia Sdn. Bhd	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	0.01	0.01	0.01	註6、註15及註16
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	恆伸股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	100.00	註15及註16
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 110年3月31日	109年12月31日	109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15及註16
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註15及註16
Fame Hall International Co., Ltd.	AIT Japan Inc.	電子材料批發銷售	100.00	100.00	100.00	註15及註16
Frontek International Limited	芯利安科技有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註15及註16
友尚股份有限公司	建智股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	電子零件之買賣	100.00	100.00	100.00	註15及註16
建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註15及註16
Suntop Investments Limited	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	
Suntop Investments Limited	Yosun Singapore Pte Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註15及註16
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註15及註16
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	100.00	100.00	100.00	註15及註16
鑫聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	電腦及週邊設備	100.00	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	說明
鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大(香港)有限公司	控股公司	100.00	100.00	100.00	
鑫聯大(香港)有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	100.00	100.00	100.00	註15及註16
鑫聯大(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子產品等之銷售	100.00	100.00	100.00	
鑫聯大(香港)有限公司	鑫鵬瑜有限公司	電子產品等之銷售	100.00	0.00	0.00	註13及註16
鑫聯大(香港)有限公司	鑫加淘(上海)實業發展有限公司	室內兒童樂園	70.00	70.00	70.00	註15及註16
鑫加淘(上海)實業發展有限公司	鑫童樂(上海)實業發展有限公司	室內兒童樂園	100.00	100.00	100.00	註15及註16
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	經營B2C與O2O事業的電子商務公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	控股公司	100.00	100.00	100.00	註15及註16
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	電子產品等之銷售	100.00	100.00	100.00	

註 1：本公司對上列子公司綜合持有表決權股份超過 50%或具有控制力。

註 2：世平公司透過 World Peace International Pte Ltd 及世平國際(香港)持有 WPG Americas Inc.合計持股為 4.31%，進而併同 WPG International (CI) Limited 持有 WPG Americas Inc.後，合計持股為 100%。

註 3:因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 51%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100%之實質控制力。

註 4:因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 62%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100%之實質控制力。

註 5:因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 61%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100%之實質控制力。

註 6：WPG South Asia Pte. Ltd.及 WPG Malasysia Sdn. Bhd 分別對該子公司持有 99.99%及 0.01%，合計持有該子公司 100%股權。

註 7：該子公司於民國 109 年 1 月成立。

註 8：該子公司於民國 109 年 8 月解散清算完畢。

註 9：該子公司於民國 109 年 6 月成立。

註 10：該子公司於民國 109 年 9 月解散清算完畢。

註 11：該子公司於民國 109 年 8 月成立。

註 12：World Peace International (BVI) Ltd.及 Prime Future Technology Limited 進行合併，合併基準日為民國 109 年 10 月 31 日，World Peace International (BVI) Limited 為存續公司，Prime Future Technology Limited 為消滅公司，Prime Future Technology Limited 所持有之 World Peace International Pte Ltd.股權轉由 World Peace Internaional (BVI) Limited 持有。

註 13：該子公司於民國 110 年 1 月成立。

註 14：該子公司於民國 110 年 3 月已解散清算，辦理註銷登記中。

註 15：因不符合重要子公司定義，其民國 109 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

註 16：因不符合重要子公司定義，其民國 110 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 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為$569,022、$533,096 及$501,933，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

		非控制權益					
		110年3月31日		109年12月31日		109年3月31日	
子公司名稱	主要營業場所	金額	持股百分比	金額	持股百分比	金額	持股百分比
鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司(註)	台灣	$532,669	39.49%	$495,830	39.49%	$458,740	39.49%

註：本公司持有鑫聯大投資控股股份有限公司之說明請詳附註一(一)。

子公司彙總性財務資訊：

(1)資產負債表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司		
	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
流動資產	$ 4,559,330	$ 4,515,511	$ 6,086,858
非流動資產	355,924	356,673	349,546
流動負債	(3,356,633)	(3,387,836)	(5,018,621)
非流動負債	(212,604)	(230,216)	(253,445)
淨資產總額	1,346,017	1,254,132	1,164,338
減：非控制權益	(2,510)	(1,131)	(3,820)
歸屬於母公司業主之權益	$ 1,343,507	$ 1,253,001	$ 1,160,518

(2)綜合損益表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
收入	$ 4,278,445	$ 3,513,124
稅前淨利	121,100	33,216
所得稅費用	(25,841)	(8,649)
本期淨利	95,259	24,567
其他綜合損益(稅後淨額)	(3,374)	(3,672)
本期綜合損益總額	$ 91,885	$ 20,895
綜合損益總額歸屬於非控制權益	($ 1,379)	($ 3,306)
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	
	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入	$ 392,205	$ 1,032,709
投資活動之淨現金流入(流出)	366	(3,982)
籌資活動之淨現金流出	(371,650)	(1,013,031)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,169)	(2,241)
本期現金及約當現金增加數	16,752	13,455
期初現金及約當現金餘額	1,019,529	394,001
期末現金及約當現金餘額	$ 1,036,281	$ 407,456

(四)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量,並於相關服務提供時認列為費用。

2.退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計畫

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

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

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

3.員工酬勞及董事酬勞

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

(五)所得稅

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

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

3.遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資

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

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

本集團依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本集團為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本集團為代理人)。當本集團於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本集團為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本集團並未控制該等商品或勞務，則本集團為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

1.對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。

2.於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。

3.對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二)重要會計估計及假設

1.商譽減損評估

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

2.應收帳款備抵損失提列評估

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
零用金及庫存現金	$ 4,802	$ 4,683	$ 4,166
支票存款	3,028,441	2,539,463	2,212,684
活期存款	10,110,687	7,372,219	10,368,463
定期存款	706,543	1,103,655	642,223
合計	$ 13,850,473	$ 11,020,020	$ 13,227,536

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	110年3月31日	109年12月31日	109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	$ 47,501	$ 46,532	$ 22,547
衍生金融商品	4,183	3,827	6,623
小計	51,684	50,359	29,170
評價調整	50,303	36,765	5,603
合計	$ 101,987	$ 87,124	$ 34,773
持有供交易之金融負債			
衍生金融商品	$ 6,839	$ 2,737	$ 3,313
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	$ 119,256	$ 119,256	$ 119,256
興櫃公司股票	49,605	49,605	49,605
非上市、上櫃、興櫃股票	1,507,717	1,474,855	1,441,624
小計	1,676,578	1,643,716	1,610,485
評價調整	(266,482)	(296,910)	(346,391)
合計	$ 1,410,096	$ 1,346,806	$ 1,264,094

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：

	110年1月1日至3月31日	109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	$ 46,770	($ 49,367)
衍生金融商品	(2,789)	52,162
	$ 43,981	$ 2,795

2.本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產/負債之交易及合約資訊說明如下：

	110年3月31日		
衍生金融資產/負債	合約金額(名目本金)(註)		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約			
-預售遠期外匯	美金	25,576	110.03.17~110.05.05
-預售遠期外匯	歐元	500	110.02.25~110.04.12
-預售遠期外匯-SWAP	美金	14,000	110.03.17~110.04.16
-預購遠期外匯	美金	11,504	110.02.08~110.05.28
	歐元	4,000	110.03.02~110.04.14
期貨交易	$	6,614	110.03.30~110.04.21

衍生金融資產/負債	109年12月31日 合約金額 (名目本金)(註)		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約			
-預售遠期外匯	歐元	500	109.12.15~110.01.14
-預售遠期外匯-SWAP	美金	13,000	109.12.22~110.01.28
-預購遠期外匯	美金	16,890	109.09.29~110.02.25
	歐元	2,500	109.12.11~110.01.14
期貨交易	$	5,873	109.12.30~110.01.20

衍生金融資產/負債	109年3月31日 合約金額 (名目本金)(註)		契約期間
流動項目：			
遠期外匯合約			
-預售遠期外匯	人民幣	35,000	109.02.10~109.06.15
	歐元	1,000	109.03.03~109.06.24
-預售遠期外匯-SWAP	美金	9,130	109.03.17~109.04.09
-預購遠期外匯	美金	37,604	108.08.08~109.05.28
	歐元	1,500	109.03.17~109.04.14
期貨交易	$	1,922	109.03.26~109.04.15

註：單位仟元。

(1)遠期外匯合約

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

(2)期貨交易

本集團簽訂之期貨交易係股價指數期貨，係為獲取價差。民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日期貨帳戶中留存之保證金餘額分別為$3,501、$3,147 及$13,082，其中超額保證金額分別為$3,167、$2,881 及$2,112。

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

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	$ 1,748,046	$ 1,696,254	$ -
非上市、上櫃、興櫃股票	40,956	40,956	30,956
小計	1,789,002	1,737,210	30,956
評價調整	283,092	94,184	(6,000)
合計	$ 2,072,094	$ 1,831,394	$ 24,956

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 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日之公允價值分別為$2,072,094、$1,831,394 及$24,956。

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

	110年1月1日至3月31日	109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	$ 188,908	$ -

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 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為$1,789,002、$1,737,210 及$30,956。

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

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

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
流動項目：			
定期存款	$ 222,896	$ 246,682	$ 196,111
非流動項目：			
資金匯回專法款項	$ 226,117	$ 225,681	$ -

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
利息收入	$ 515	$ 383

2. 本集團部份境外資金受境外資金匯回管理運用及課稅條例規範，因不得任意動用，於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及民國 109 年 3 月 31 日分別為$226,117、$225,681 及$0，故分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五)應收票據及帳款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應收票據	$ 2,975,495	$ 3,210,978	$ 1,719,929
減：備抵損失	(4)	(2)	-
	$ 2,975,491	$ 3,210,976	$ 1,719,929
應收帳款	$ 130,758,886	$ 108,939,299	$ 107,829,020
減：備抵損失	(900,316)	(718,272)	(1,043,142)
	$ 129,858,570	$ 108,221,027	$ 106,785,878

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	110年3月31日		109年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 125,247,118	$ 2,975,495	$ 102,903,136	$ 3,207,616
逾期第1個月	4,238,284	-	5,126,579	3,362
逾期第2個月	340,135	-	217,114	-
逾期第3個月	136,765	-	54,657	-
逾期第4個月	259,519	-	54,784	-
逾期第5個月以上	537,065	-	583,029	-
	$ 130,758,886	$ 2,975,495	$ 108,939,299	$ 3,210,978

	109年3月31日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	$ 100,170,420	$ 1,701,067
逾期第1個月	5,314,787	18,862
逾期第2個月	905,463	-
逾期第3個月	483,134	-
逾期第4個月	294,603	-
逾期第5個月以上	660,613	-
	$ 107,829,020	$ 1,719,929

以上係以逾期月份為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日、109 年 3 月 31 日及民國 109 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為$133,734,381、$112,150,277、$109,548,949 及$113,555,690。

3.本集團未將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。

4.在不考慮所持有之擔保或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國110年3月31日、109年12月31日及109年3月31日信用風險最大之暴險金額分別為$2,975,491、$3,210,976 及$1,719,929；最能代表本集團應收帳款於民國110年3月31日、109年12月31日及109年3月31日信用風險最大之暴險金額分別為$129,858,570、$108,221,027及$106,785,878。

5.相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六)金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

本集團與銀行間簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。本集團提供銀行擔保所簽發之本票或銀行存款係銀行於商業糾紛發生時始得就該部分糾紛金額要求損害賠償或係銀行之讓售應收帳款業務慣例而要求本集團提供，非由本集團承擔除商業糾紛以外之損失。截至民國110年3月31日、109年12月31日及109年3月31日止尚未結清之已讓售應收帳款相關資訊如下：

			110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	$ 439,321	$ 439,321	美金	50,000	$ 439,321	0.67%~0.90%	註1
兆豐國際商業銀行	2,755,372	2,755,372	美金	137,000	2,610,050	0.97%~1.12%	註2
中國信託商業銀行	3,963,557	3,963,557	$ 美金	540,000 85,800	3,199,477	0.72%~1.14%	註3
玉山商業銀行	3,057,035	3,057,035	$ 美金	7,915,663 187,000	1,766,090	0.90%~1.15%	註4
台北富邦商業銀行	368,191	368,191	$ 美金	20,000 23,000	348,870	0.81%~0.97%	註5
元大商業銀行	743,890	743,890	$ 美金	1,474,300 36,700	22,537	0.99%	註6
香港商香港上海匯豐銀行	3,586,042	3,586,042	美金	277,500	3,146,245	0.84%~1.95%	註7

110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
渣打國際商業銀行	$ 36,759	$ 36,759	美金	3,000	$ -	-	無
台新國際商業銀行	5,115,371	5,115,371	$	9,800,000	3,310,061	0.75%~1.10%	註8
永豐商業銀行	1,831,215	1,831,215	美金	92,400	801,411	0.79%~1.00%	註9
遠東國際商業銀行	199,154	199,154	美金	19,000	6,771	0.98%	註10
			$	400,000			
彰化商業銀行	63,706	63,706	美金	16,600	79	0.80%~0.81%	註11
星展商業銀行	4,390,044	4,390,044	美金	279,000	1,417,142	0.74%~0.92%	註12
合作金庫商業銀行	40,164	40,164	美金	3,000	-	-	註13
香港商恒生銀行	5,321,403	5,321,403	美金	150,000	4,904,173	1.05%~1.10%	無
凱基銀行	588,975	588,975	$	1,350,000	99,023	0.96%	註14
台灣銀行	439	439	美金	14,000	439	0.73%~0.74%	註15
日商瑞穗銀行	107,034	107,034	美金	20,000	107,034	0.95%~0.98%	註16

註 1：本集團簽發本票美金 50,000 仟元作為擔保。
註 2：本集團簽發本票美金 137,000 仟元及$540,000 作為擔保。
註 3：本集團簽發本票美金 6,100 仟元及$879,400 作為擔保。
註 4：本集團簽發本票美金 187,000 仟元及$20,000 作為擔保。
註 5：本集團簽發本票$37,000 作為擔保。
註 6：本集團簽發本票美金 36,700 仟元作為擔保。
註 7：本集團簽發本票美金 271,550 仟元作為擔保。
註 8：本集團簽發本票$9,800,000 作為擔保。
註 9：本集團簽發本票美金 77,400 仟元作為擔保。
註 10：本集團簽發本票美金 19,000 仟元及$400,000 作為擔保。
註 11：本集團簽發本票美金 16,600 仟元作為擔保。
註 12：本集團簽發本票美金 215,000 仟元作為擔保。
註 13：本集團簽發本票美金 3,000 仟元作為擔保。
註 14：本集團簽發本票$810,000 作為擔保。
註 15：本集團簽發本票美金 14,000 仟元作為擔保。
註 16：本集團簽發本票美金 20,000 仟元作為擔保。

109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	$ 476,090	$ 476,090	美金	50,000	$ 476,090	0.75%~0.90%	註1
兆豐國際商業銀行	2,517,967	2,517,967	美金	137,000	2,434,627	0.95%~1.30%	註2
中國信託商業銀行	4,429,296	4,429,296	$ 美金	540,000 78,300	1,765,433	0.70%~2.39%	註3
玉山商業銀行	2,996,154	2,996,154	$ 美金	8,129,400 187,000	1,594,413	0.99%~1.18%	註4
台北富邦商業銀行	541,422	541,422	$ 美金	20,000 23,000	479,845	0.77%~2.95%	註5
元大商業銀行	661,197	661,197	$ 美金	1,474,300 36,700	127,050	1.03%~1.09%	註6
香港商香港上海匯豐銀行	5,545,384	5,545,384	美金	277,500	4,519,106	0.96%~2.02%	註7
渣打國際商業銀行	30,320	30,320	美金	3,000	-	-	無
台新國際商業銀行	4,623,696	4,623,696	$	9,800,000	1,889,631	0.72%~1.01%	註8
永豐商業銀行	1,593,747	1,593,747	美金	77,400	361,564	0.75%~0.97%	註9
遠東國際商業銀行	179,981	179,981	美金	19,000	29,447	1.01%~1.22%	註10
彰化商業銀行	16,287	16,287	$ 美金	400,000 16,600	9,716	0.84%~0.87%	註11
星展商業銀行	3,774,370	3,774,370	美金	279,000	2,662,492	0.76%~0.95%	註12
合作金庫商業銀行	56,508	56,508	美金	3,000	12,305	1.04%	註13
香港商恒生銀行	4,809,876	4,809,876	美金	150,000	4,401,576	1.09%~2.59%	無
凱基銀行	577,650	577,650	$	1,350,000	20,227	1.06%	註14
台灣銀行	2,490	2,490	美金	14,000	2,490	0.8%~0.81%	註15
日商瑞穗銀行	206,453	206,453	美金	20,000	206,453	0.98%	註16

註 1：本集團簽發本票美金 50,000 仟元作為擔保。

註 2：本集團簽發本票美金 137,000 仟元及$540,000 作為擔保。

註 3：本集團簽發本票美金 5,600 仟元及$893,640 作為擔保。

註 4：本集團簽發本票美金 187,000 仟元及$20,000 作為擔保。
註 5：本集團簽發本票$37,000 作為擔保。
註 6：本集團簽發本票美金 36,700 仟元作為擔保。
註 7：本集團簽發本票美金 271,550 仟元作為擔保。
註 8：本集團簽發本票$9,800,000 作為擔保。
註 9：本集團簽發本票美金 77,400 仟元作為擔保。
註 10：本集團簽發本票美金 19,000 仟元及$400,000 作為擔保。
註 11：本集團簽發本票美金 16,600 仟元作為擔保。
註 12：本集團簽發本票美金 215,000 仟元作為擔保。
註 13：本集團簽發本票美金 3,000 仟元作為擔保。
註 14：本集團簽發本票$810,000 作為擔保。
註 15：本集團簽發本票美金 14,000 仟元作為擔保。
註 16：本集團簽發本票美金 20,000 仟元作為擔保。

109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	$ 898,156	$ 898,156	美金	50,000	$ 898,156	1.80%~2.25%	註1
兆豐國際商業銀行	3,347,175	3,347,175	美金	133,000	3,191,778	1.96%~3.07%	註2
			$	540,000			
中國信託商業銀行	3,428,480	3,428,480	美金	43,300	1,625,868	1.31%~3.35%	註3
			$	3,902,000			
玉山商業銀行	2,336,158	2,336,158	美金	173,000	1,314,422	1.60%~2.91%	註4
			$	20,000			
台北富邦商業銀行	609,603	609,603	美金	23,000	446,148	0.94%~3.12%	註5
			$	1,474,300			
元大商業銀行	377,789	377,789	美金	39,000	66,408	2.62%~2.64%	註6
香港商香港上海匯豐銀行	2,453,085	2,453,085	美金	140,500	1,622,747	2.23%~3.51%	註7
渣打國際商業銀行	20,956	20,956	美金	3,250	11,031	2.52%~2.59%	無
台新國際商業銀行	3,184,475	3,184,475	$	9,800,000	554,602	1.91%~3.02%	註8
永豐商業銀行	366,371	366,371	美金	44,900	-	-	註9

109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
遠東國際商業銀行	$ 115,998	$ 115,998	美金	19,000	$ 8,602	2.48%	註10
			$	400,000			
彰化商業銀行	184,615	184,615	美金	25,600	130,749	2.48%~3.18%	註11
星展商業銀行	3,575,350	3,575,350	美金	245,000	2,129,941	2.06%~3.41%	註12
合作金庫商業銀行	17,874	17,874	美金	3,000	-	-	註13
香港商恒生銀行	3,254,644	3,254,644	美金	130,000	2,979,116	1.56%~2.67%	無
凱基銀行	384,723	384,723	$	1,350,000	-	-	註14
台灣銀行	2,683	2,683	美金	14,000	2,683	2.32%~3.01%	註15

註 1：本集團簽發本票美金 50,000 仟元作為擔保。
註 2：本集團簽發本票美金 133,000 仟元及$540,000 作為擔保。
註 3：本集團簽發本票美金 29,242 仟元及$390,200 作為擔保。
註 4：本集團簽發本票美金 176,000 仟元及$20,000 作為擔保。
註 5：本集團簽發本票$37,000 作為擔保。
註 6：本集團簽發本票美金 39,000 仟元作為擔保。
註 7：本集團簽發本票美金 122,850 仟元作為擔保。
註 8：本集團簽發本票$9,800,000 作為擔保。
註 9：本集團簽發本票美金 44,900 仟元作為擔保。
註 10：本集團簽發本票美金 19,000 仟元及$400,000 作為擔保。
註 11：本集團簽發本票美金 25,600 仟元作為擔保。
註 12：本集團簽發本票美金 220,000 仟元作為擔保。
註 13：本集團簽發本票美金 3,000 仟元作為擔保。
註 14：本集團簽發本票$810,000 作為擔保。
註 15：本集團簽發本票美金 14,000 仟元作為擔保。

(七)其他應收款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應收帳款讓售保留款	$ 10,428,949	$ 12,046,423	$ 9,575,882
應退營業稅	441,812	319,864	341,185
其他	401,666	567,423	1,633,652
	$ 11,272,427	$ 12,933,710	$ 11,550,719

(八)存貨

	110年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 71,448,929	($ 1,370,856)	$ 70,078,073
在途存貨	2,851,986	-	2,851,986
	$ 74,300,915	($ 1,370,856)	$ 72,930,059

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 55,394,035	($ 1,401,082)	$ 53,992,953
在途存貨	3,107,072	-	3,107,072
	$ 58,501,107	($ 1,401,082)	$ 57,100,025

	109年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	$ 77,063,341	($ 1,366,600)	$ 75,696,741
在途存貨	5,839,423	-	5,839,423
	$ 82,902,764	($ 1,366,600)	$ 81,536,164

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
出售存貨成本	$ 170,542,420	$ 125,487,532
存貨跌價損失	968	283,811
存貨盤(盈)虧	118	354
銷貨成本	$ 170,543,506	$ 125,771,697

(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	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
文曄科技股份有限公司(文曄)	$ 11,576,348	$ 11,365,951	$ 8,138,712
荃寶科技股份有限公司(荃寶)	176,905	165,518	171,016
朝昶科技股份有限公司	47,692	47,581	57,018
宇量科技股份有限公司(宇量)	67,098	64,275	68,975
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	69,352	68,733	74,947
匯宏科技股份有限公司	25,265	26,952	31,286
蘇州新寧物流有限公司	44,736	44,332	39,735
基通物流(上海)有限公司	23,055	24,713	24,317
VITEC WPG Limited	41,804	35,852	38,778
AutoSys Co., Ltd.	69,643	70,282	70,470
Beauteek Global Wellness Corporation Limited	7,947	8,477	12,352
	$ 12,149,845	$ 11,922,666	$ 8,727,606

2.本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率 110年3月31日	持股比率 109年12月31日	持股比率 109年3月31日	關係之性質	衡量方法
文曄	台灣	22.38%	22.47%	29.9%	持有20%以上表決權	權益法

本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	文曄		
	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
流動資產	$ 115,669,788	$ 111,091,657	$ 104,407,879
非流動資產	19,549,926	19,744,555	5,040,587
流動負債	(86,285,815)	(82,612,742)	(84,782,480)
非流動負債	(1,894,419)	(2,280,475)	(2,184,979)
淨資產總額	$ 47,039,480	$ 45,942,995	$ 22,481,007
其他無形及有形淨資產之公允價值調整	64,955	56,428	-
調整後淨資產總額	$ 47,104,435	$ 45,999,423	$ 22,481,007

	文曄		
	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
占關聯企業資產之份額	$ 10,489,177	$ 10,278,780	$ 6,721,821
商譽(註)	1,087,171	1,087,171	1,416,891
關聯企業帳面價值	$ 11,576,348	$ 11,365,951	$ 8,138,712

註：本集團於民國 109 年 2 月透過公開收購取得文曄普通股股權 29.9%，惟文曄與祥碩科技股份有限公司訂民國 109 年 4 月 21 日為股份交換基準日增資發行新股，另，文曄之可轉換公司債轉換為普通股，上述交易本集團皆未依持股比例認購，及文曄發行員工認股權憑證，致本集團對文曄之持股比例下降為 22.38%，並減少資本公積$38,506。取得該公司股權產生之商譽係經獨立評價公司出具收購價格分攤報告在案。

綜合損益表

	文曄	
	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
收入	$ 97,646,378	$ 77,475,659
繼續營業單位本期淨利	1,448,237	616,107
其他綜合損益(稅後淨額)	(362,285)	(11,718)
本期綜合損益總額	$ 1,085,952	$ 604,389
自關聯企業收取之股利	$ -	$ -

3. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 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$573,497、$566,721 及$588,894。

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
繼續營業單位本期淨利	$ 18,462	$ 1,966
其他綜合損益(稅後淨額)	(1,681)	787
本期綜合損益總額	$ 16,781	$ 2,753

4. 本集團之重大關聯企業有公開市場報價者，其公允價值如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
文曄科技股份有限公司	$ 8,350,737	$ 7,137,533	$ 6,039,451

5. 本集團民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日採用權益法之投資無減損之情形。

6. 本集團持有文曄公司 22.38%股權，為該公司單一最大股東，因考量文曄公司先前股東會其他股東之參與程度及重大議案表決權數紀錄，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

7. 本集團持有荃寶公司 39%股權，為該公司單一最大股東，因考量荃寶公司 40.49%之股權集中於其他方投資者，少數表決權持有人一起行動之票數已勝過本集團，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

8. 本集團持有宇量公司持有 40%股權，為該公司單一最大股東，因考量宇量公司 43%之股權集中於其他方投資者，少數表決權持有人一起行動之票數已勝過本集團，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

9. 上列採權益法評價之被投資公司民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之採權益法之投資餘額，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之投資(損)益，除文曄係依據會計師核閱之財務報表編製外，其餘均係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告評價而得。

(十)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及待驗設備	合計
成本								
110年1月1日餘額	$ 6,312,332	$ 4,186,844	$ 15,181	$ 564,936	$ 603,531	$ 476,069	$ 3,813	$ 12,162,706
增添	-	836	-	9,859	1,314	4,751	23,861	40,621
處分	-	-	-	(10,808)	(1,658)	-	-	(12,466)
移轉(註)	(210,082)	(175,194)	-	(10,292)	-	7,508	-	(388,060)
匯率影響數	(5,475)	(15,102)	(15)	(1,272)	(1,743)	(233)	(197)	(24,037)
110年3月31日餘額	$ 6,096,775	$ 3,997,384	$ 15,166	$ 552,423	$ 601,444	$ 488,095	$ 27,477	$ 11,778,764
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	$ 1,582	$ 554,862	$ 11,853	$ 358,147	$ 449,449	$ 226,280	$ -	$ 1,602,173
折舊費用	-	37,853	236	15,033	28,239	11,733	-	93,094
處分	-	-	-	(10,410)	(1,658)	-	-	(12,068)
移轉(註)	-	(70,181)	-	(7,892)	-	5,448	-	(72,625)
匯率影響數	-	(4,146)	(13)	(1,080)	(1,189)	(274)	-	(6,702)
110年3月31日餘額	$ 1,582	$ 518,388	$ 12,076	$ 353,798	$ 474,841	$ 243,187	$ -	$ 1,603,872
110年3月31日淨額	$ 6,095,193	$ 3,478,996	$ 3,090	$ 198,625	$ 126,603	$ 244,908	$ 27,477	$ 10,174,892

註：主要係自不動產、廠房及設備移轉至待出售非流動資產淨額為$315,435。

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程及待驗設備	合計
成本								
109年1月1日餘額	$ 2,294,712	$ 2,080,861	$ 12,499	$ 433,590	$ 640,775	$ 443,395	$ 1,410,680	$ 7,316,512
增添	-	575	3,074	3,947	710	7,112	4,942,367	4,957,785
處分	-	(581)	-	(504)	-	-	-	(1,085)
匯率影響數	(694)	(12,650)	10	(1,674)	273	1,203	-	(13,532)
109年3月31日餘額	$ 2,294,018	$ 2,068,205	$ 15,583	$ 435,359	$ 641,758	$ 451,710	$ 6,353,047	$ 12,259,680
累計折舊及減損								
109年1月1日餘額	$ 1,582	$ 640,424	$ 10,935	$ 354,723	$ 385,116	$ 188,315	$ -	$ 1,581,095
折舊費用	-	12,984	356	9,851	29,197	10,358	-	62,746
處分	-	-	-	(498)	-	-	-	(498)
匯率影響數	-	(2,875)	9	(1,607)	(448)	(189)	-	(5,110)
109年3月31日餘額	$ 1,582	$ 650,533	$ 11,300	$ 362,469	$ 413,865	$ 198,484	$ -	$ 1,638,233
109年3月31日淨額	$ 2,292,436	$ 1,417,672	$ 4,283	$ 72,890	$ 227,893	$ 253,226	$ 6,353,047	$ 10,621,447

1.不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
資本化金額	$ -	$ 712
資本化利率區間	-	1.07%~1.09%

2.以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一)租賃交易－承租人

1.本集團租賃之標的資產包括建物、公務車、多功能事務機等，租賃合約之期間介於1到20年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2.使用權資產之帳面價值變動表資訊如下：

	房屋及建築	運輸設備（公務車）	辦公設備（影印機）	其他設備	合計
成本					
110年1月1日餘額	$ 2,284,734	$ 85,258	$ 26,925	$ 26,967	$ 2,423,884
增添	971,849	10,917	2,153	2,139	987,058
處分	(892,307)	(5,785)	(1,071)	(3,534)	(902,697)
匯率影響數	(9,410)	72	(5)	-	(9,343)
110年3月31日餘額	$ 2,354,866	$ 90,462	$ 28,002	$ 25,572	$ 2,498,902
累計折舊					
110年1月1日餘額	$ 721,155	$ 46,310	$ 16,767	$ 8,958	$ 793,190
折舊費用	101,898	11,600	2,263	2,581	118,342
處分	(53,144)	(5,114)	(948)	(3,534)	(62,740)
匯率影響數	(1,973)	37	8	(3)	(1,931)
110年3月31日餘額	$ 767,936	$ 52,833	$ 18,090	$ 8,002	$ 846,861
110年3月31日淨額	$ 1,586,930	$ 37,629	$ 9,912	$ 17,570	$ 1,652,041

	房屋及建築	運輸設備（公務車）	辦公設備（影印機）	其他設備	合計
成本					
109年1月1日餘額	$ 1,424,648	$ 88,054	$ 27,594	$ 22,580	$ 1,562,876
增添	3,195	2,806	-	44	6,045
處分	(5,895)	(4,252)	-	(826)	(10,973)
匯率影響數	(1,142)	(122)	81	20	(1,163)
109年3月31日餘額	$ 1,420,806	$ 86,486	$ 27,675	$ 21,818	$ 1,556,785
累計折舊					
109年1月1日餘額	$ 384,410	$ 29,555	$ 8,424	$ 11,408	$ 433,797
折舊費用	101,238	9,574	2,109	2,944	115,865
處分	(5,026)	(3,251)	-	(702)	(8,979)
匯率影響數	(555)	(55)	27	8	(575)
109年3月31日餘額	$ 480,067	$ 35,823	$ 10,560	$ 13,658	$ 540,108
109年3月31日淨額	$ 940,739	$ 50,663	$ 17,115	$ 8,160	$ 1,016,677

3. 本集團於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為$987,058 及$6,045。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 15,887	$ 9,995
屬短期租賃合約之費用	3,125	8,507
屬低價值資產租賃之費用	961	408

5. 本集團於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為$120,371 及$130,647。

(十二)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
成本			
110年1月1日餘額	$ 626,460	$ 1,362,257	$ 1,988,717
移轉(註)	(17,033)	(8,595)	(25,628)
匯率影響數	-	(6,234)	(6,234)
110年3月31日餘額	$ 609,427	$ 1,347,428	$ 1,956,855
累計折舊			
110年1月1日餘額	$ -	$ 414,978	$ 414,978
折舊費用	-	7,551	7,551
移轉(註)	-	(3,044)	(3,044)
匯率影響數	-	(1,416)	(1,416)
110年3月31日餘額	$ -	$ 418,069	$ 418,069
110年3月31日淨額	$ 609,427	$ 929,359	$ 1,538,786

	土地	房屋及建築	合計
成本			
109年1月1日餘額	$ 338,690	$ 929,231	$ 1,267,921
增添	-	-	-
匯率影響數	-	(9,442)	(9,442)
109年3月31日餘額	$ 338,690	$ 919,789	$ 1,258,479
累計折舊			
109年1月1日餘額	$ -	$ 207,806	$ 207,806
折舊費用	-	5,514	5,514
匯率影響數	-	(1,918)	(1,918)
109年3月31日餘額	$ -	$ 211,402	$ 211,402
109年3月31日淨額	$ 338,690	$ 708,387	$ 1,047,077

註：係自投資性不動產移轉至待出售非流動資產淨額為$22,584。

1.投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
投資性不動產之租金收入	$ 11,668	$ 8,895
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	$ 4,140	$ 3,881
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	$ 3,411	$ 1,633

2.本集團持有之投資性不動產於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日之公允價值分別為$2,441,839、$2,504,682 及 $1,872,207。民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 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：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
折現率	2%~7.5%	1.91%~7.5%	2.35%~2.75%
成長率	0%~5%	0%~5%	0%~1%
毛利率	1.87%~2.65%	1.19%~3.17%	1.2%~3.2%

3.無投資性不動產減損之情形。

4.以投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十三)無形資產

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
成本					
110年1月1日餘額	$ 273,855	$ 397,472	$5,590,438	$ 39,018	$6,300,783
單獨取得	-	1,891	-	-	1,891
處分	-	(6,360)	(31,493)	-	(37,853)
匯率影響數	502	(726)	305	67	148
110年3月31日餘額	$ 274,357	$ 392,277	$5,559,250	$ 39,085	$6,264,969
累計攤銷及減損					
110年1月1日餘額	$ 273,855	$ 262,180	$ 63,897	$ 39,018	$ 638,950
攤銷費用	-	15,006	-	-	15,006
處分	-	(12)	(31,493)	-	(31,505)
匯率影響數	502	(592)	(61)	67	(84)
110年3月31日餘額	$ 274,357	$ 276,582	$ 32,343	$ 39,085	$ 622,367
110年3月31日淨額	$ -	$ 115,695	$5,526,907	$ -	$5,642,602

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
成本					
109年1月1日餘額	$ 287,532	$ 250,053	$5,658,880	$ 64,820	$6,261,285
單獨取得	-	128,180	-	-	128,180
匯率影響數	2,234	(878)	2,633	493	4,482
109年3月31日餘額	$ 289,766	$ 377,355	$5,661,513	$ 65,313	$6,393,947
累計攤銷及減損					
109年1月1日餘額	$ 287,532	$ 217,795	$ 122,345	$ 64,762	$ 692,434
攤銷費用	-	14,901	-	-	14,901
匯率影響數	2,234	(714)	1,001	492	3,013
109年3月31日餘額	$ 289,766	$ 231,982	$ 123,346	$ 65,254	$ 710,348
109年3月31日淨額	$ -	$ 145,373	$5,538,167	$ 59	$5,683,599

攤銷費用明細如下：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
推銷費用	$ 1,537	$ 913
管理費用	13,469	13,988
	$ 15,006	$ 14,901

1. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
友尚子集團	$ 3,636,876	$ 3,636,575	$ 3,646,134
世平子集團	1,645,748	1,645,683	1,647,750
其他	244,283	244,283	244,283
	$ 5,526,907	$ 5,526,541	$ 5,538,167

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

   管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率；所採用之加權平均成長率係參考過去歷史經驗及對產業之預期；所採用之折現率將參考各現金產生單位之加權平均資金成本。民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日所採用稅前折現率各為 2.88%~7.09%、2.88%~6.35%及 5.73%~6.44%。

3. 未有無形資產之減損情形。

(十四)預付投資款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
預付投資款	$ 31,050	$ 31,050	$ -

(十五)催收款項(表列「其他非流動資產」)

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
催收款項	$ 987,630	$ 978,510	$ 944,891
減：備抵損失-催收款項	(981,259)	(971,636)	(938,969)
	$ 6,371	$ 6,874	$ 5,922

減損金融資產之變動分析：

	110年	109年
	個別評估之減損損失	個別評估之減損損失
1月1日	$ 971,636	$ 946,395
本期減損提列(迴轉)	8,200	(14,374)
本期沖銷呆帳	(72)	-
自應收帳款轉入	42,090	371
匯率影響數	(40,595)	6,577
3月31日	$ 981,259	$ 938,969

(十六)短期借款

借款性質	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
進口融資	$ 24,503,797	$ 14,815,186	$ 44,244,869
營運週轉金	48,116,125	44,225,361	20,673,193
	$ 72,619,922	$ 59,040,547	$ 64,918,062
利率區間	0.6%~6.7%	0.65%~7.8%	0.95%~4.59%

質押資產，請詳附註八。

(十七)應付短期票券

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付商業本票	$ 5,100,000	$ 4,945,000	$ 5,940,000
減：未攤銷折價	(5,075)	(3,495)	(3,784)
	$ 5,094,925	$ 4,941,505	$ 5,936,216
利率	0.23%~1.19%	0.23%~1.19%	0.50%~1.16%

上述應付短期票券係由銀行及票券公司等金融機構提供保證及承兌。

(十八)長期借款

借款性質	借款期間	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
擔保借款 (註1及註4)	109.03.31~129.04.30	$ 5,560,000	$ 5,569,088	$ 4,927,173
信用借款 (註2、註3、註5~註8及註10~註14)	108.07.10~115.03.31	14,487,779	8,779,622	12,076,000
應付商業本票 (註6、註9及註10)	107.11.09~112.09.04	9,750,000	10,750,000	7,300,000
		29,797,779	25,098,710	24,303,173
減：借款折價		(34,585)	(35,215)	(17,560)
減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債」)		(6,413,485)	(6,420,258)	(7,684,062)
		$ 23,349,709	$ 18,643,237	$ 16,601,551
利率區間		0.55%-2.27%	0.56%-3.49%	1.15%-3.54%

有關長期借款擔保抵押情形，請詳附註八說明。

註 1：(1)本公司與金融機構簽訂 20 年期之長期借款合約，擔保品為南港新建大樓，寬限期為三年，本金於民國 112 年 4 月起按月平均攤還。

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

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

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

註 4：間接子公司-AIT Japan Inc.與日本大和銀行於民國 101 年 3 月 28 日簽訂 10 年期之借款合約，金額為日幣 250,000 仟元，按月支付利息，並提供位於東京之土地及辦公室作為擔保，金額分別為 $69,545 及$62,365。於民國 101 年 10 月 31 日起按月支付本金(一個月一期，計 114 期)。第 1 至 113 期，每期償還日幣 2,193 仟元，最終期償還日幣 2,191 仟元。

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

註 5：詮鼎及間接子公司-振遠科技股份有限公司與元大銀行於民國 107 年 12 月簽訂 2 年期之借款合約，額度為$300,000，按月支付利息，本金到期償還，於有效期間內可隨時動支及清償。

詮鼎及間接子公司-振遠科技股份有限公司已分別於民國109年9月24日及民國109年11月3日償還全數款項。

註 6：品佳與彰化商銀等金融機構於民國 109 年 6 月 9 日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

(1)授信期間：自首次動用起三年。

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

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

(4)財務承諾：於合約有效期間內，品佳之流動比率不得低於 100%、金融負債比率不得高於 260%、利息保障倍數不得低於 2.5 倍、有形淨值(淨值-無形資產)應維持在$3,000,000(含)以上。

品佳未違反前述之財務承諾。

註 7：品佳與台灣銀行等金融機構於民國 106 年 5 月 16 日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

(1)授信期間：自首次動用起三年。

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

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

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

品佳未違反前述之財務承諾。

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

(1)授信期限：自首次動用起三年。

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

(3)清償方式：借款人應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息。借

款人如擬於任何借款天期屆滿時辦理循環動用者，應於各該借款天期屆滿之日前五個營業日以動用申請書向管理銀行申請，按本合約之各項授信條件就該筆借款為全部或一部循環動用，聯合授信銀行就循環動用金額相同之動用無需另為資金匯入及撥放之程序，視為借款人已收受該筆撥貸款項，並以本合約作為資金收訖之證明。

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

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

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

(1)授信期間：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：總動用額度不得超過$10,000,000。

a. 每次動用借款金額至少須為$100,000 或美金 3,000 仟元，授信額度內可循環使用，每筆台幣或美金借款最短一個月，最長以六個月為限，各筆動用借款到期日均不得逾本授信之授信期間。

b. 商業本票承銷總額度為＄8,000,000，於世平興業簽約日起於授信期間內，在各分項授信額度內循環動用本授信，每次動用該授信發行商業本票之發行天期得選擇六十天、九十天、一百二十天、一百八十天或經管理銀行及本公司共同協議同意之其他天期，惟以不超過一百八十天為限，且各次發行之商業本票到期日均不得逾本授信之授信期間。

(3)清償方式：

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

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

(4)財務承諾：世平興業於合約中承諾於合約有效期間內，年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%、金融負債比率不得高於 250%、利息保障倍數不得低於 2.5 倍及有形淨值(淨值-無形資產)不得低於$10,000,000。若不符合時，世平興業之借款動用權利立即中止，且管理銀行得決議採取下列行為：

a.撤銷未動用額度之一部或全部；

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

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

d.行使管理銀行依本合約所取得之本票上之權利，向世平興業為付款之請求。

世平興業未違反前述之財務承諾。

註 10：世平興業與合作金庫商業銀行於民國 109 年 8 月 18 日簽訂授信合約，合約摘要如下：

(1)授信期間：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：世平興業總額度為等值$10,000,00 暨世平國際(香港)美金 200,000 仟元，合併動用率需維持 40%，得在各分項授信額度內循環動用本授信。

a.每次動用借款金額至少須為$50,000 或美金 1,500 仟元，且就超過部分應為$10,000 或美金 1,000 仟元之整倍數或該授信當時之所有可用額度，惟經額度管理銀行同意不再此限；每筆借款天期得選擇一個月、二個月、三個月、四個月、五個月或六個月，惟各筆動用借款到期日均不得逾本授信之授信時間。

b.商業本票授信額度為$7,500,000，每次動用金額至少為$50,000，且就超過部分應為$10,000 之整倍數或該授信當時之所有可用額度，惟經額度管理銀行同意不再此限；每次動用該授信發行商業本票之發行天期得選擇三十天、六十天、九十天或經管理銀行及世平興業共同協議同意之其他天期，惟以不超過一百八十天為限，且各次發行之商業本票到期日均不得逾本授信之授信期間。

(3)清償方式：

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

b.借款人應於商業本票到期時，按票面金額如數逐筆清償各該次發行之商業本票。

(4)財務承諾：世平興業於合約中承諾於合約存續期間內，年度合併財務報表之流動比率不得低於100%、金融負債比率不得高於250%、利息保障倍數不得低於2.5倍及有形淨值(淨值-無形資產)不得低於$10,000,000。若不符合時，世平興業之借款動用權利應即暫停，且依多數聯合授信銀行之決議採取下列行為：

a.撤銷未動用額度之一部或全部；

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

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

d.行使管理銀行依本合約所取得之本票上之權利，向世平興業為付款之請求。

世平興業未違反前述之財務承諾。

註11：世平興業與星展銀行於民國109年7月24日簽訂融資合約，合約摘要如下：

(1)授信期間：自首次動用起三年。

(2)額度及動用方式：總動用額度不得超過美金$100,000仟元。

(3)清償方式：借款人應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息。

註12：WPG Korea Co., Ltd. 與韓國國民銀行於民國106年6月12日簽訂借款合約，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 13：WPG Korea Co., Ltd. 與韓國國民銀行於民國 106 年 6 月 12 日簽訂借款合約，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。

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

(十九)其他流動負債

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
一年內到期之長期借款	$ 6,413,485	$ 6,420,258	$ 7,684,062
退款負債	3,595,079	3,552,271	4,472,589
合約負債	285,552	159,457	603,432
其他	583,557	346,648	470,487
	$ 10,877,673	$ 10,478,634	$ 13,230,570

1. 退款負債係將估列給予銷售客戶之折讓性質予以表列「其他流動負債」項下之退款負債。
2. 合約負債係將向銷售客戶預收之貨款予以表列「其他流動負債」項下之合約負債。

(二十)退休金

1. 確定福利計畫

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

本公司及部分子公司自民國 99 年起新訂確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於本公司及部分子公司之委任經理人。委任經理人符合退休或退職辦法者，退休金之給付係根據集團服務年資及委任

期所核定之「基準報酬」計算，依公司服務年資，每滿一年給與一個基數。不足一年的年資，未滿半年者以半年計算，滿半年者以一年計算，惟累積最高以 45 個基數為限。

(2)民國 110 年及 109 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$2,441 及$3,834。

(3)本集團於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$18,831。

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 110 年及 109 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$90,857 及$72,679。

(二十一)股本

1.本公司額定資本額為$25,000,000，部分得為特別股。其中$500,000 保留供發行員工認股權憑證、限制員工權利新股、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。截至民國 110 年 3 月 31 日止，實收資本額為$18,790,568，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.本公司普通股民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	110年	109年
1月1日(同3月31日)	1,679,057	1,679,057

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

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

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

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

本公司對甲種特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司年度決算無盈餘或盈餘不足分派甲種特別股股息或其他必要考量，得經股東會決議不分派特別股股息，不構成違約事由；其決議不分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。

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

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

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

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

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

4.本公司於民國 109 年 9 月 18 日經董事會通過決議辦理現金增資發行乙種特別股，每股發行價格為新台幣 50 元，預計募集總金額為 $5,000,000，已於民國 109 年 10 月 21 日經金融監督管理委員會申報生效在案。惟本公司鑒於特別股市場狀況，考量公司整體最大利益，於民國 110 年 3 月 30 日經董事會決議廢止並撤銷現金增資發行乙種特別股，此項撤銷申請已於民國 110 年 4 月 6 日經金融監督管理委員會核准。

(二十二)資本公積

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

2. 有關資本公積明細之變動表如下：

	110年					
	普通股發行溢價	特別股發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	合計
1月1日	$19,387,285	$7,994,638	$ 45,177	$ 431	$1,421,202	$28,848,733
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	-	-	-	(38,506)	(38,506)
3月31日	$19,387,285	$7,994,638	$ 45,177	$ 431	$1,382,696	$28,810,227

	109年					
	發行溢價	特別股發行溢價	庫藏股票交易	認列對子公司所有權益變動數	關聯企業股權淨值變動數	合計
1月1日（即3月31日）	$19,387,285	$7,994,638	$ 45,177	$ 431	$ 28,767	$27,456,298

(二十三)保留盈餘

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

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

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

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

4. 本公司分別於民國 110 年 4 月 27 日經董事會提議民國 109 年度盈餘分派案，及於 109 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 108 年度盈餘分派案，分派案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 816,223	$ -	$ 646,344	$ -
提列特別盈餘公積	3,412,100	-	2,818,012	-
股東現金股利	5,205,076	3.10	4,029,736	2.40
特別股股東現金股利	400,000	2.00	115,068	0.58
合計	$ 9,833,399		$ 7,609,160	

前述股東會決議通過之民國 108 年度盈餘分派案，與董事會之決議相同。

5. 截至民國 110 年 5 月 11 日止，尚未經股東會決議民國 109 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(三十一)。

(二十四)其他權益項目

	110年		
	透過其他綜合損益按公允價值衡量投資	外幣換算	總計
1月1日	$ 1,854,371	($ 10,687,165)	($ 8,832,794)
評價調整	188,908	-	188,908
評價調整-關聯企業	(250,510)	-	(250,510)
評價調整轉出之保留盈餘-關聯企業	(5,810)	-	(5,810)
外幣換算差異數:			
- 集團	-	61,206	61,206
- 集團之稅額	-	(51)	(51)
- 關聯企業	-	(2,426)	(2,426)
3月31日	$ 1,786,959	($ 10,628,436)	($ 8,841,477)

	109年		
	透過其他綜合損益按公允價值衡量投資	外幣換算	總計
1月1日	($ 6,000)	($ 5,414,694)	($ 5,420,694)
評價調整-關聯企業	(69,088)	-	(69,088)
外幣換算差異數:			
- 集團	-	319,775	319,775
- 集團之稅額	-	(572)	(572)
- 關聯企業	-	(25,848)	(25,848)
3月31日	($ 75,088)	($ 5,121,339)	($ 5,196,427)

(二十五)營業收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	$ 177,114,909	$ 131,044,575

客戶合約收入之細分

本集團收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品別：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
核心元件	$ 52,498,968	$ 40,808,003
類比及混合訊號元件	17,587,200	24,729,058
離散及邏輯元件	24,529,193	17,240,294
記憶元件	49,960,181	29,339,294
光學元件	20,019,855	9,873,074
被動、電磁及連接器元件	9,240,641	5,776,873
其他	3,278,871	3,277,979
	$ 177,114,909	$ 131,044,575

(二十六)利息收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
銀行存款利息	$ 4,493	$ 10,848
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	515	383
	$ 5,008	$ 11,231

(二十七)其他收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
租金收入	$ 13,212	$ 10,351
股利收入	204	-
其他收入－其他	41,597	29,561
	$ 55,013	$ 39,912

(二十八)其他利益及損失

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
處分不動產、廠房及設備損失	($ 297)	($ 11)
處分投資損失	(1,325)	-
外幣兌換(損)益	(40,426)	244,702
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	43,981	2,795
租賃修改利益	31,878	154
投資性不動產折舊費用	(7,551)	(5,514)
什項支出	(1,197)	(17,711)
	$ 25,063	$ 224,415

(二十九)財務成本

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
利息費用：		
銀行借款	$ 342,412	$ 530,946
減：符合要求之資產資本化金額	-	(712)
其他	97,658	55,677
	$ 440,070	$ 585,911

(三十)費用性質之額外資訊

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
員工福利費用	$ 2,123,888	$ 1,911,151
折舊費用		
不動產、廠房及設備	$ 93,094	$ 62,746
投資性不動產	7,551	5,514
使用權資產	118,342	115,865
合計	$ 218,987	$ 184,125
無形資產攤銷費用	$ 15,006	$ 14,901

(三十一)員工福利費用

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
薪資費用	$ 1,844,491	$ 1,665,833
董事酬金	12,875	9,531
勞健保費用	93,409	84,546
退休金費用	93,298	76,513
其他用人費用	79,815	74,728
	$ 2,123,888	$ 1,911,151

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

2. 因本公司設置審計委員會，故本公司民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日監察人酬金皆為$0。

3. 本公司民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為$13,431 及$7,463；董事酬勞估列金額分別為$10,375 及$8,750，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 年度係依該年度之獲利情況依章程所訂成數之一定比例為基礎估列。

經民國 110 年 4 月 27 日董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別為$42,600 及$47,694，與民國 109 年度財務報告認列之員工酬勞$39,850 及董事酬勞$47,825 之差異，員工酬勞增加$2,750，而董事酬勞減少$131，將調整於民國 110 年第二季之損益。前述員工酬勞將採現金之方式發放。

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

(三十二)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成項目：

	110年1月1日至3月31日	109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	$ 514,765	$ 370,105
以前年度所得稅高估	(62)	(43,580)
當期所得稅總額	514,703	326,525
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	9,395	13,051
遞延所得稅總額	9,395	13,051
所得稅費用	$ 524,098	$ 339,576

(2)與其他綜合損(益)相關之所得稅金額:

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
國外營運機構換算差額	$ 51	$ 572

2. 本公司營利事業所得稅截至民國 110 年 5 月 11 日止，業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

（三十三）每股盈餘

	110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	$ 2,419,128	1,679,057	$ 1.44
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 2,419,128	1,679,057	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,092	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 2,419,128	1,680,149	$ 1.44

	109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	$ 1,658,696	1,679,057	$ 0.99
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 1,658,696	1,679,057	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,051	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 1,658,696	1,680,108	$ 0.99

(三十四)現金流量補充資訊

僅有部分現金支出之投資活動：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備及投資性不動產暨無形資產	$ 42,512	$ 5,085,965
加：期初應付款	102,232	1,031
期末預付設備款	562,021	1,129
減：期初預付設備款	(416,570)	(1,687)
期末應付款	-	-
本期支付現金	$ 290,195	$ 5,086,438

(三十五)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	長期借款(註)	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
110年1月1日	$59,040,547	$ 4,941,505	$25,063,493	$ 1,695,108	$ 90,740,653
籌資現金流量之變動	13,579,375	153,420	4,699,701	(100,398)	18,332,098
其他	-	-	-	100,184	100,184
110年3月31日	$72,619,922	$ 5,094,925	$29,763,194	$ 1,694,894	$109,172,935

	短期借款	應付短期票券	長期借款(註)	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
109年1月1日	$68,891,614	$ 5,555,424	$12,833,373	$ 1,157,543	$88,437,954
籌資現金流量之變動	(3,973,552)	380,792	11,452,240	(111,737)	7,747,743
其他	-	-	-	7,270	7,270
109年3月31日	$64,918,062	$ 5,936,216	$24,285,613	$ 1,053,076	$96,192,967

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
VITEC WPG Limited	〃
基通物流(上海)有限公司	〃
蘇州新寧物流有限公司	〃
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	〃
宇量科技股份有限公司	〃
文曄科技股份有限公司	〃
上海鯤茂企業發展有限公司	其他關係人
先進車系統股份有限公司	本集團採用權益法之投資之子公司
鴻沛電子股份有限公司	〃
宣昶股份有限公司	〃
茂宣企業股份有限公司	〃
文曄科技(香港)有限公司	〃
新像科技股份有限公司	〃
WPG P.T. Electrindo Jaya	對本集團之子公司採用權益法之投資者
財團法人大聯大教育基金會	受本集團捐贈金額達其實收資本額三分之一以上之財團法人

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
商品銷售：		
－其他關係人	$ 158,652	$ 121,682
－關聯企業	94,606	66,517
合計	$ 253,258	$ 188,199

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

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
商品購買：		
－關聯企業	$ 98,296	$ 66,862

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

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應收帳款：			
一其他關係人	$ 73,785	$ 133,462	$ 72,022
一關聯企業	37,665	44,431	54,364
	$ 111,450	$ 177,893	$ 126,386

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

4. 其他應收款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
其他應收款項：			
一關聯企業	$ 1,564	$ 1,615	$ 1,467

係應收代墊款及代採購等款項。

5. 應付關係人款項

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付帳款：			
一關聯企業	$ 79,105	$ 77,023	$ 69,956

應付關係人款項主要係來自進貨交易，並於購貨日後 30~90 天到期，該應付款項並無抵押及附息。

6. 為關係人提供背書保證情形

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
關聯企業			
VITEC WPG Limited	$ 64,203	$ 64,080	$ 68,006

7. 其他

本集團對財團法人大聯大教育基金會於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日捐贈金額皆為$2,000。

(四)主要管理階層薪酬資訊

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
短期員工福利	$ 70,114	$ 58,265
退職後福利	904	762
總計	$ 71,018	$ 59,027

八、質押之資產

資產項目(註1)	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	擔保用途
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動				
一定期存款	$ 43,123	$ 43,048	$ 41,651	進貨保證及履約定存保證金等
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
一非流動(註2)	7,503	7,503	7,503	進貨保證
不動產、廠房及設備(含投資性不動產)				
一土地	4,918,451	5,178,570	1,110,250	長、短期借款擔保及進貨保證
一房屋及建築	2,652,539	2,807,578	554,058	〃
待出售非流動資產	318,659	-	-	進貨保證
	$ 7,940,275	$ 8,036,699	$ 1,713,462	

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110年3月31日、109年12月31日及109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110年3月31日、109年12月31日及109年3月31日以持有勝創科技股份有限公司之股份皆為566仟股，質押予供應商作為進貨付款保證。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(六)之說明外，餘重大承諾事項說明下：

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1.已簽約但尚未發生之資本支出

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
不動產、廠房及設備及無形資產	$ -	$ -	$ 420,036

2.本集團已開立未使用之信用狀如下：

110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
$ 1,245,413	$ 1,269,531	$ 796,213
USD 142,577仟元	USD 126,213仟元	USD 106,262仟元

3.截至民國110年3月31日止，本集團已簽訂之非固定車位使用費合約於未來尚需支付之金額為$34,650。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

除附註六(二十一)4.之說明外，本公司之子公司鑫聯大投資控股股份有限公司於民國110年5月10日經董事會決議辦理現金增資，預計發行股數為21,000仟股，暫定發行價格每股新台幣20元。實際發行價格俟本現金增資案向金管會申報生效完成後，子公司之董事會參酌發行市場狀況並依承銷商自律規則第六條規定及其他相關法令規定，與主辦承銷商商議決定。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國109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

	110年3月31日	109年12月31日	109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	$ 1,512,083	$ 1,433,930	$ 1,298,867
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	$ 2,072,094	$ 1,831,394	$ 24,956
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	$ 13,850,473	$ 11,020,020	$ 13,227,536
按攤銷後成本衡量之金融資產	449,013	472,363	196,111
應收票據	2,975,491	3,210,976	1,719,929
應收帳款(含關係人)	129,970,020	108,398,920	106,912,264
其他應收款(含關係人)	11,273,991	12,935,325	11,552,186
存出保證金	193,310	183,918	178,822
其他金融資產	1,309,110	2,304,294	828,091
	$ 160,021,408	$ 138,525,816	$ 134,614,939

	110年3月31日	109年12月31日	109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	$ 6,839	$ 2,737	$ 3,313
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	$ 72,619,922	$ 59,040,547	$ 64,918,062
應付短期票券	5,094,925	4,941,505	5,936,216
應付票據	74,723	50,651	83,557
應付帳款(含關係人)	80,383,582	62,912,592	71,279,122
其他應付款	7,154,878	8,033,574	7,488,930
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	29,763,194	25,063,495	24,285,613
存入保證金	286,617	174,142	86,407
	$ 195,377,841	$ 160,216,506	$ 174,077,907
租賃負債	$ 1,694,894	$ 1,695,108	$ 1,053,076

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：

	110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	$ 792,934	28.54	$ 22,626,365
美金：人民幣	20,453	6.57	583,640
美金：韓元	33,008	1,133.50	941,894
港幣：美金	54,232	0.13	199,032
人民幣：美金	797,764	0.15	3,465,487
歐元：美金	3,564	1.17	124,006
非貨幣性項目			
人民幣：美金	31,571	0.15	137,142
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	631,969	28.54	18,033,229
美金：人民幣	86,713	6.57	2,474,349
美金：韓元	18,782	1,133.50	535,936
美金：印度盧比	10,398	73.57	296,718
港幣：美金	57,982	0.13	212,792
人民幣：美金	864,525	0.15	3,755,497
歐元：美金	4,128	1.17	143,657

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

	109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	$ 604,625	30.23	$ 18,274,802
美金：人民幣	14,008	7.10	423,397
美金：韓元	17,977	1,209.00	543,357
港幣：美金	68,738	0.13	267,942
新加坡幣：美金	5,977	0.70	126,901
非貨幣性項目			
人民幣：美金	30,072	0.14	127,955
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	551,643	30.23	16,673,409
美金：人民幣	59,816	7.10	1,807,937
美金：韓元	31,557	1,209.00	953,797
港幣：美金	28,297	0.13	110,301
歐元：美金	3,189	1.10	105,547

E.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國110年及109年1月1日至3月31日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為($40,426)及$244,702。

F.本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	110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%	$ 226,264	$ -
美金：人民幣	1%	5,836	-
美金：韓元	1%	9,419	-
港幣：美金	1%	1,990	-
人民幣：美金	1%	34,655	-
歐元：美金	1%	1,240	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	180,332	-
美金：人民幣	1%	24,743	-
美金：韓元	1%	5,359	-
美金：印度盧比	1%	2,967	-
港幣：美金	1%	2,128	-
人民幣：美金	1%	37,555	-
歐元：美金	1%	1,437	-

	109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%	$ 182,748	$ -
美金：人民幣	1%	4,234	-
美金：韓元	1%	5,434	-
港幣：美金	1%	2,679	-
新加坡幣：美金	1%	1,269	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	1%	166,734	-
美金：人民幣	1%	18,079	-
美金：韓元	1%	9,538	-
港幣：美金	1%	1,103	-
歐元：美金	1%	1,055	-

價格風險

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

B.本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 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$15,079 及$12,922；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少$20,721 及$250。

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 110 年及 109 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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少$72,816 及$70,974，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

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

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

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

D.本集團當合約款項按約定之支付條款逾期第 5 個月以上，視為已發生違約。

E.本集團按客戶評等及類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用

簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。

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

G.本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 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	逾期第1個月	逾期第2個月	逾期第3個月	逾期第4個月	逾期第5個月以上	合計
110年3月31日							
預期損失率	0.001%~8.726%	0.104%~50.00%	2.095%~91.667%	13.184%~100%	47.503%~100%	100%	
帳面價值總額	$63,392,511	$2,114,652	$ 298,242	$133,429	$234,161	$ 438,208	$66,611,203
備抵損失	$ 150,043	$ 84,472	$ 46,007	$ 44,323	$120,428	$ 438,208	$ 883,481

	未逾期	逾期第1個月	逾期第2個月	逾期第3個月	逾期第4個月	逾期第5個月以上	合計
109年12月31日							
預期損失率	0%~12.89%	0.003%~58.333%	1.182%~91.667%	11.935%~100%	27.568%~100%	100%	
帳面價值總額	$52,861,070	$1,762,414	$ 148,295	$ 39,001	$ 25,795	$ 515,035	$55,351,610
備抵損失	$ 108,696	$ 42,336	$ 18,007	$ 8,439	$ 9,342	$ 515,035	$ 701,855

	未逾期	逾期第1個月	逾期第2個月	逾期第3個月	逾期第4個月	逾期第5個月以上	合計
109年3月31日							
預期損失率	0.01%~18.722%	0.12%~71.278%	1.41%~91.667%	6.46%~100%	19.68%~100%	100%	
帳面價值總額	$51,354,892	$3,627,739	$ 735,622	$444,683	$291,413	$ 454,105	$56,908,454
備抵損失	$ 73,722	$ 67,199	$ 83,971	$123,343	$126,254	$ 454,105	$ 928,594

(b)有個別減損跡象而提列備抵損失

	個別		
	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
帳面價值總額	$ 83,002	$ 28,829	$ 114,548
備抵損失	$ 16,835	$ 16,417	$ 114,548

(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：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
預期損失率	0%	0%	0%
帳面價值總額	$ 64,064,681	$ 53,558,860	$ 50,806,018
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：

	110年				
	應收票據	應收帳款			
	個別評估減損損失	個別評估減損損失	群組評估減損損失	小計	總計
1月1日	$ 2	$ 16,417	$ 701,855	$ 718,272	$ 718,274
減損損失(迴轉)提列	3	1,464	222,105	223,569	223,572
因無法收回而沖銷的款項	-	(1,156)	(114)	(1,270)	(1,270)
匯率影響數	(1)	110	1,725	1,835	1,834
轉入催收款	-	-	(42,090)	(42,090)	(42,090)
3月31日	$ 4	$ 16,835	$ 883,481	$ 900,316	$ 900,320

	109年				
	應收票據	應收帳款			
	個別評估減損損失	個別評估減損損失	群組評估減損損失	小計	總計
1月1日	$ 2	$ 173,990	$ 748,519	$ 922,509	$ 922,511
減損損失(迴轉)提列	(2)	(60,939)	179,832	118,893	118,891
因無法收回而沖銷的款項	-	(14)	(10)	(24)	(24)
匯率影響數	-	1,511	624	2,135	2,135
轉入催收款	-	-	(371)	(371)	(371)
3月31日	$ -	$ 114,548	$ 928,594	$ 1,043,142	$ 1,043,142

(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:

110年3月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 80,838,695	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	5,100,000	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	6,839	-	-	-
應付票據	74,723	-	-	-
應付帳款	80,304,477	-	-	-
應付帳款-關係人	79,105	-	-	-
其他應付款	7,154,878	-	-	-
租賃負債	482,730	282,673	348,044	1,114,195
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	6,695,211	3,369,077	15,851,770	5,092,408

非衍生金融負債:

109年12月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 59,156,950	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	4,945,000	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,737	-	-	-
應付票據	50,651	-	-	-
應付帳款	62,835,569	-	-	-
應付帳款-關係人	77,023	-	-	-
其他應付款	8,033,574	-	-	-
租賃負債	495,133	289,266	357,138	1,139,302
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	6,629,954	345,716	14,082,247	5,183,286

非衍生金融負債:

109年3月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	$ 66,434,990	$ -	$ -	$ -
應付短期票券	5,940,000	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債	3,313	-	-	-
應付票據	83,557	-	-	-
應付帳款	71,209,166	-	-	-
應付帳款-關係人	69,956	-	-	-
其他應付款	7,488,930	-	-	-
租賃負債	455,958	377,455	249,935	31,359
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	7,934,740	8,842,449	3,752,228	4,817,617

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十二)。

3. 非以公允價值衡量之金融工具:包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產、存出保證金、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債(含流動及非流動)、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金的帳面價值係公允價值之合理近似值。

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

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下:

110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	$ -	$ 4,183	$ -	$ 4,183
權益證券	244,366	73,816	1,189,718	1,507,900
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	2,037,137	-	34,957	2,072,094
合計	$2,281,503	$ 77,999	$1,224,675	$3,584,177
負債				
重複性公允價值				
持有供交易之金融負債				
遠期外匯合約及選擇權	$ -	$ 6,839	$ -	$ 6,839

109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	$ -	$ 3,827	$ -	$ 3,827
權益證券	246,491	33,317	1,150,295	1,430,103
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	1,796,437	-	34,957	1,831,394
合計	$2,042,928	$ 37,144	$1,185,252	$3,265,324
負債				
重複性公允價值				
持有供交易之金融負債				
遠期外匯合約及選擇權	$ -	$ 2,737	$ -	$ 2,737

109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	$ -	$ 6,623	$ -	$ 6,623
權益證券	133,154	26,071	1,133,019	1,292,244
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	24,956	24,956
合計	$ 133,154	$ 32,694	$ 1,157,975	$ 1,323,823
負債				
重複性公允價值				
持有供交易之金融負債				
遠期外匯合約	$ -	$ 3,313	$ -	$ 3,313

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

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

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

D.遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

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

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

5.下表列示民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	110年	109年
1月1日	$ 1,185,252	$ 1,184,898
本期新增	37,757	-
本期處份	(630)	-
本期減資	-	(20,412)
評價損益	6,617	-
匯率影響數	(4,321)	(6,511)
3月31日	$ 1,224,675	$ 1,157,975

6.民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入或轉出之情形。

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

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

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

	110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	$ 1,224,675	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

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

	109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	$ 1,157,975	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

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

			110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%	$ 11,897	($ 11,897)	$ 350	($ 350)

			109年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	淨資產價值	± 1%	$ 11,503	($ 11,503)	$ 350	($ 350)

			109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%	$ 11,330	($ 11,330)	$ 250	($ 250)

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：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
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：請詳附表五。

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：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表十。

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

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：本公司及子公司於民國 110 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。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十一。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅後淨利評估營運部門的表現。

(三)部門損益之資訊

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

2. 提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 110 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	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 91,155,863	$ 19,230,928	$ 20,445,274	$ 23,175,062	$ 4,273,096	$ 18,834,686	$ -	$ 177,114,909
內部收入	4,877,733	2,111,815	370,622	1,674,923	5,349	5,359,335	(14,399,777)	-
營業收入	$ 96,033,596	$ 21,342,743	$ 20,815,896	$ 24,849,985	$ 4,278,445	$ 24,194,021	($ 14,399,777)	$ 177,114,909
部門損益	$ 1,948,076	$ 507,762	$ 560,618	$ 476,210	$ 177,134	$ 588,593	$ 58,922	$ 4,317,315
稅後淨利	$ 964,408	$ 276,570	$ 310,741	$ 296,332	$ 97,132	$ 2,453,789	($ 1,942,673)	$ 2,456,299

民國 109 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	其他	沖銷數	合併
外部收入	$ 70,742,624	$ 12,917,205	$ 16,150,197	$ 17,090,981	$ 3,363,457	$ 10,780,111	$ -	$ 131,044,575
內部收入	2,952,219	1,113,474	324,196	1,167,786	149,668	2,343,757	(8,051,100)	-
營業收入	$ 73,694,843	$ 14,030,679	$ 16,474,393	$ 18,258,767	$ 3,513,125	$ 13,123,868	($ 8,051,100)	$ 131,044,575
部門損益	$ 1,555,443	$ 352,689	$ 422,853	$ 389,580	$ 96,570	$ 227,541	$ 201,392	$ 3,246,068
稅後淨利	$ 787,389	$ 128,348	$ 306,041	$ 254,942	$ 24,764	$ 1,641,067	($ 1,476,364)	$ 1,666,187

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110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8)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	Apache Korea Corp.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	$ 50,348	$ 50,348	$ 50,348	3.50	2	$ -	營運週轉	$ -	無	-	$ 74,438	$ 74,438	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	57,070	57,070	57,070	1.28	2	-	營運週轉	-	無	-	77,725	77,725	註3
3	GENUINE C&C HOLDING INC. (Seychelles)	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	114,140	57,070	57,070	2.00	2	-	營運週轉	-	無	-	130,149	130,149	註5
3	GENUINE C&C HOLDING INC. (Seychelles)	鑫鵬瑜有限公司	其他應收款-關係人	是	57,070	57,070	57,070	2.00	2	-	營運週轉	-	無	-	130,149	130,149	註5
4	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	214,013	214,013	209,732	1.28	2	-	營運週轉	-	無	-	432,350	432,350	註4
5	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	285,350	285,350	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,734,122	6,734,122	註3
5	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,712,100	1,141,400	1,141,400	1.40	2	-	營運週轉	-	無	-	6,734,122	6,734,122	註3
6	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	114,140	114,140	114,140	1.28	2	-	營運週轉	-	無	-	2,172,271	2,172,271	註3
7	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	228,280	228,280	228,280	1.50	2	-	營運週轉	-	無	-	260,171	260,171	註5
8	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	570,700	570,700	142,675	1.84	2	-	營運週轉	-	無	-	1,308,327	1,308,327	註8
8	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	142,675	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,308,327	1,308,327	註8
8	WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	85,605	85,605	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,308,327	1,308,327	註8
8	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	285,350	285,350	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,308,327	1,308,327	註8
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	570,700	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	9,222,374	9,222,374	註4
9	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	4,778,400	4,778,400	3,366,600	3.90~5.48	2	-	營運週轉	-	無	-	9,222,374	9,222,374	註4
9	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	856,050	856,050	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	9,222,374	9,222,374	註4
10	Yosun Singapore Pte Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	285,350	285,350	199,745	1.67	2	-	營運週轉	-	無	-	719,105	719,105	註4
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	85,850	85,700	85,700	1.30	2	-	營運週轉	-	無	-	397,856	397,856	註2
12	大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	684,840	684,840	684,840	1.50	2	-	營運週轉	-	無	-	762,814	762,814	註5
13	大聯大訊聯有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	570,700	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,086,229	1,086,229	註8
13	大聯大訊聯有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	285,350	285,350	285,350	1.25	2	-	營運週轉	-	無	-	1,086,229	1,086,229	註8
13	大聯大訊聯有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	142,675	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,086,229	1,086,229	註8
13	大聯大訊聯有限公司	WPG South Asia Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	285,350	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,086,229	1,086,229	註8
13	大聯大訊聯有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	285,350	285,350	285,350	1.84	2	-	營運週轉	-	無	-	1,086,229	1,086,229	註8
13	大聯大訊聯有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	428,025	428,025	428,025	1.40	2	-	營運週轉	-	無	-	1,086,229	1,086,229	註8
14	大聯大商貿(深圳)有限公司	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	其他應收款-關係人	是	43,440	43,440	23,892	4.18	2	-	營運週轉	-	無	-	6,069,770	6,069,770	註5
15	大聯大商貿有限公司	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	其他應收款-關係人	是	86,880	86,880	86,880	4.18	2	-	營運週轉	-	無	-	2,694,696	2,694,696	註5
16	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,712,100	1,712,100	570,700	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	3,392,761	3,392,761	註2
16	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	856,050	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	3,392,761	3,392,761	註2
17	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	108,600	108,600	108,600	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	210,223	210,223	註5
17	友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	65,160	65,160	65,160	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	210,223	210,223	註5
18	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	317,112	317,112	317,112	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	369,539	369,539	註5
18	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	13,032	13,032	13,032	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	369,539	369,539	註5

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註8)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
19	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	鑫加淘(上海)實業發展有限公司	其他應收款-關係人	是	$ 40,660	$ 40,660	$ 36,316	3.95~4.60	2	$ -	營運週轉	$ -	無	-	$ 158,991	$ 397,477	註5
19	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	鑫童樂(上海)實業發展有限公司	其他應收款-關係人	是	13,032	8,688	8,688	3.95	2	-	營運週轉	-	無	-	158,991	397,477	註5
20	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	285,350	285,350	271,083	1.84~3.50	2	-	營運週轉	-	無	-	20,416,365	20,416,365	註5
20	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	570,700	570,700	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	20,416,365	20,416,365	註5
21	世平興業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	8,561	8,561	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	7,790,915	10,387,887	註6
21	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	3,138,850	3,138,850	3,138,850	1.55	2	-	營運週轉	-	無	-	7,790,915	10,387,887	註6
21	世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	88,535	88,535	44,800	1.55	2	-	營運週轉	-	無	-	7,790,915	10,387,887	註6
22	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	其他應收款-關係人	是	200,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	266,601	266,601	註2
22	光勤股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	200,000	200,000	200,000	1.20	2	-	營運週轉	-	無	-	266,601	266,601	註2
23	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,997,450	998,725	998,725	1.75	2	-	營運週轉	-	無	-	3,040,353	3,040,353	註2
24	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,141,400	1,141,400	1,141,400	1.25	2	-	營運週轉	-	無	-	1,243,320	3,108,300	註5
24	品佳國際有限公司	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	171,210	171,210	171,210	1.75	2	-	營運週轉	-	無	-	3,108,300	3,108,300	註5
25	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	656,305	656,305	656,305	1.25	2	-	營運週轉	-	無	-	700,160	1,750,400	註5
25	品佳電子有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,027,260	1,027,260	1,027,260	1.75	2	-	營運週轉	-	無	-	1,750,400	1,750,400	註5
25	品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	570,700	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,750,400	1,750,400	註5
26	建智(香港)有限公司	富威國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	71,338	71,338	71,338	1.25	2	-	營運週轉	-	無	-	76,206	76,206	註5
27	建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	513,630	513,630	285,350	1.35	2	-	營運週轉	-	無	-	589,747	589,747	註2
28	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	10,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	467,625	467,625	註9
29	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	400,000	400,000	400,000	1.10	2	-	營運週轉	-	無	-	505,049	505,049	註2
30	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	570,700	570,700	570,700	1.33	2	-	營運週轉	-	無	-	2,358,757	2,358,757	註5
30	富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	570,700	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	943,503	2,358,757	註5
31	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	399,490	399,490	399,490	1.30~2.02	2	-	營運週轉	-	無	-	526,000	526,000	註5
32	隆昕國際股份有限公司	世平興業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	17,500	17,500	17,500	1.30	2	-	營運週轉	-	無	-	18,468	18,468	註2
33	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	500,000	500,000	500,000	1.19	2	-	營運週轉	-	無	-	1,496,169	2,393,870	註7
34	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	149,868	149,868	149,868	3.95~4.60	2	-	營運週轉	-	無	-	354,281	354,281	註5
35	鵬瑜國際有限公司	鑫鵬瑜有限公司	其他應收款-關係人	是	57,070	57,070	57,070	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	199,075	199,075	註5

註1：資金貸與總額不得超過公司淨值，有短期融通資金必要之公司，個別貸與之金額不得超過公司淨值。
註2：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值之40%。
註3：(1)貸與持有未達100%股權之公司，其個別限額不得超過淨值40%，累積資金貸與他人總額不得超過淨值40%。
(2)貸與持有達100%股權之公司，其個別限額不得超過淨值200%，累積總限額不得超過淨值200%。
(3)合計兩者之累計短期資金融通總限額，不得超過淨值之200%。
註4：資金貸與總額不得超過公司淨值之200%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值200%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。
註5：資金貸與總額不得超過公司淨值之100%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值100%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。
註6：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值30%。
註7：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：
(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值25%。
註8：(1)針對同一最終母公司直接或間接持有表決權股份百分之百之台灣境外公司，其個別限額不得超過淨值200%，累計短期資金融通總限額不得超過淨值之200%。
(2)其個別限額不得超過淨值40%，累積資金貸與他人總額不得超過淨值40%。

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質（註8）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註

註9：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：

(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值40%，且個別貸出金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2)有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值之40%。

(3)直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司，其資金貸與金額不受前項之限制。

註10：資金貸與性質應填列屬1.業務往來者或屬2.有短期融通資金之必要者。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國110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	$ 34,009,346	$ 153,510	$ 90,375	$ 90,375	$ 90,375	0.13	$ 34,009,346	是	否	否	註4及註5
1	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	註1	6,846,684	71,338	71,338	22,935	-	2.08	6,846,684	否	否	否	註7
2	World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	註3	7,464,594	156,943	156,943	36,887	-	4.20	7,464,594	否	否	否	註7
2	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	7,464,594	285,350	285,350	114,149	-	7.65	7,464,594	否	否	否	註7
3	大聯大商貿有限公司	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	註3	4,042,044	26,498	26,498	26,498	26,498	0.98	5,389,392	否	否	是	註13
4	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	註1	8,481,902	1,055,795	941,655	511,966	-	11.10	16,963,804	否	否	否	註9
4	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	註1	8,481,902	285,350	285,350	211,050	-	3.36	16,963,804	否	否	否	註9
4	友尚股份有限公司	建智股份有限公司	註1	8,481,902	2,282,800	2,282,800	1,488,476	-	26.91	16,963,804	否	否	否	註9
4	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	註1	8,481,902	1,400,000	800,000	474,658	-	9.43	16,963,804	否	否	否	註9
5	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	註1	12,984,858	1,365,680	1,365,680	1,216,461	-	5.26	20,775,774	否	否	否	註6
5	世平興業股份有限公司	Vitec WPG Limited	註3	12,984,858	64,203	64,203	64,203	-	0.25	20,775,774	否	否	否	註6
5	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	12,984,858	807,770	807,770	753,533	-	3.11	20,775,774	否	否	否	註6
5	世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	註1	12,984,858	285,350	285,350	120,521	-	1.10	20,775,774	否	否	否	註6
5	世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	註1	12,984,858	60,000	60,000	38,557	-	0.23	20,775,774	否	否	否	註6
6	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註2	642,640	485,350	485,350	200,000	-	30.21	803,300	否	否	否	註11
7	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註2	872,643	805,350	685,350	685,350	-	31.41	1,090,803	否	否	否	註11
8	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	註2	631,312	200,000	200,000	9,055	-	15.84	631,312	否	否	否	註12
9	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	註1	2,393,870	228,280	228,280	173,207	-	3.81	2,992,338	否	否	否	註8
9	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	註1	2,393,870	821,498	821,498	231,724	-	13.73	2,992,338	否	否	否	註8
9	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	註1	2,393,870	14,268	14,268	-	-	0.24	2,992,338	否	否	否	註8
10	鑫聯大投資控股股份有限公司	鵬瑜國際有限公司	註1	686,553	57,070	57,070	57,070	-	4.16	686,553	否	否	否	註10
10	鑫聯大投資控股股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	註1	686,553	130,320	-	-	-	0.00	686,553	否	否	是	註10
10	鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫鵬瑜有限公司	註1	686,553	370,955	370,955	228,280	-	27.02	686,553	否	否	否	註10

註1：公司及其子公司綜合持股超過百分之五十之被投資公司。

註2：對公司直接持有超過百分之五十之母公司。

註3：聯屬公司。

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

註5：本公司持有之世友投資股份有限公司有價證券中，8,999仟股提供世平興業股份有限公司作為進貨保證，帳面價值$90,375。

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

註7：本公司對外背書保證之總額度以不超過本公司最近期財務報表淨值200%為限。對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值200%為限。如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。本公司得對最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之九十以上未達百分之百之子公司，為背書保證時，其金額不得超過本公司最終母公司淨值之百分之十。

註8：本公司對外背書保證總額以不超過當期淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值百分之四十為限。如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。本公司及子公司整體對外背書保證之總額應在本公司當期淨值50%(不含)以內。本公司及子公司整體對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值50%為限。本公司對最終母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上未達百分之百之子公司，為背書保證時，其金額不得超過本公司最終母公司淨值之百分之十。前三項所稱淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註9：公司及其子公司整體對外背書保證總額不得超過當期淨值之200%；對單一企業之背書保證額度不得超過當期淨值之100%，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。本公司得對最終母公司直接及間接持有表決權股份90%以上未達100%之子公司，為背書保證時，其金額不得超過本公司最終母公司淨值之10%；淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註10：本公司對外背書保證之總額應在當期淨值之百分之五十(不含)以內，對單一企業背書保證額度應在當期淨值之百分之五十(不含)以內，如係為與本公司有業務往來關係之公司為背書保證者，則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。本公司及子公司整體對外背書保證之總額應在本公司當期淨值之百分之五十(不含)以內，對單一企業背書保證額度應在本公司當期淨值之百分之五十(不含)以內。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上未達百分之百之子公司間，為背書保證時，其金額不得超過本公司淨值之百分之十。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，其金額應在本公司當期淨值之百分之五十(不含)以內。前三項所稱淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註11：本公司對外背書保證總額以不超過當期淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過淨值百分之四十為限。如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。本公司對最終母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上未達百分之百之子公司，為背書保證時，其金額不得超過本公司最終母公司淨值之百分之十。前二項所稱淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註12：本公司對外背書保證之總額應在當期淨值50%(不含)以內。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值50%為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。本公司及子公司整體對外背書保證之總額應在本公司當期淨值50%(不含)以內。本公司對最終母公司及子公司整體對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值50%為限。本公司對最終母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上未達百分之百之子公司間，為背書保證時，其金額不得超過本公司最終母公司淨值之百分之十。前三項所稱淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註13：本公司對外背書保證之總額應在當期淨值200%(不含)以內。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值150%為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。本公司對最終母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上未達百分之百之子公司為背書保證時，其金額不得超過本公司最終母公司淨值之百分之十。前二項所稱淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為准。

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110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 股數（仟）	期末 帳面金額	期末 持股比例	期末 公允價值（註1）	備註
大聯大投資控股股份有限公司	Restar Holdings Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 － 非流動	230	$ 120,913	0.76	$ 120,913	註2
大聯大投資控股股份有限公司	Tyche Partners L.P.-基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 － 非流動	－	369,486	－	369,486	
大聯大投資控股股份有限公司	開發文創價值創業投資股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 － 非流動	－	138,043	－	138,043	
大聯大投資控股股份有限公司	台驊國際投資控股股份有限公司-股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 － 非流動	10,926	603,110	8.59	603,110	
大聯大投資控股股份有限公司	文曄科技股份有限公司-特別股	本集團採用權益法之投資	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 － 非流動	24,284	1,161,983	17.99	1,161,983	註3
品佳股份有限公司	勝創科技股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 － 非流動	－	12,337	－	12,337	註4
世平興業股份有限公司	Silicon Line GmbH, Munich…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 － 非流動	－	24,068	－	24,068	
大傳企業股份有限公司	台灣華傑股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 － 非流動	668	6,684	3.32	6,684	
友尚股份有限公司	富創得科技股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 － 非流動	－	27,949	－	27,949	
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	16,694	9.52	16,694	
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	－	74,826	－	74,826	
世友投資股份有限公司	中菲行國際物流股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 － 流動等	－	110,038	－	110,038	
世友投資股份有限公司	日電貿股份有限公司…等-股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 － 非流動	－	307,001	－	307,001	
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	－	6,225	－	6,225	
詮鼎科技股份有限公司	鈺太科技股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 － 流動等	－	29,600	－	29,600	
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	617	9	617	
大聯大商貿有限公司	深圳中電國際信息科技有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 － 非流動	－	570,420	－	570,420	

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

註2：原投資標的Vitec Holdings Co., Ltd.於108年3月27日下市，該公司與UKC Holdings合併成立Restar Holdings Corporation，合併基準生效日為108年4月1日，故所持有之有價證券名稱予以變更。

註3：本集團民國109年9月18日經董事會決議，依認股繳款書所載，按增資基準日持股比例認購文曄公司甲種特別股24,283,867股，認購價格為每股現金新台幣50元，總交易金額為$ 1, 214,193。截至增資基準日民國109年10月15日止，本集團認購文曄公司甲種特別股後之持股比例佔文曄公司已發行特別股總數17.99%。

註4：持有勝創科技股份有限公司之有價證券中，質押為進貨之擔保品者為566仟股。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

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110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)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	母公司	銷貨	($ 212,678)	(53.98)	註5	註5	註5	$ 71,087	46.52	
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	(2,559,696)	(8.48)	註3	註3	註3	1,162,552	5.55	
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	(222,565)	(0.74)	註3	註3	註3	299,915	1.43	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(692,319)	(11.22)	註3	註3	註3	1,184,206	27.65	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG PT Electrindo Jaya	關係企業採權益法評價之投資公司	銷貨	(105,117)	(1.70)	註3	註3	註3	38,396	0.90	
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	(349,056)	(5.66)	註3	註3	註3	163,592	3.82	
世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(3,613,929)	(5.48)	註3	註3	註3	1,294,558	2.56	
世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(445,750)	(0.68)	註3	註3	註3	279,006	0.55	
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	(444,099)	(0.67)	註3	註3	註3	446,703	0.88	
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	(226,529)	(0.34)	註3	註3	註3	89,991	0.18	
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(2,532,598)	(3.84)	註3	註3	註3	3,890,449	7.70	
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	(274,028)	(0.42)	註3	註3	註3	102,642	0.20	
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(198,757)	(1.01)	月結30天	註4	註4	54,682	0.33	
品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,508,757)	(7.63)	月結90天	註4	註4	1,746,196	10.49	
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	(445,304)	(2.25)	月結90天	註4	註4	260,606	1.56	
凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(286,760)	(19.49)	月結30天	註4	註4	123,769	10.02	
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(116,370)	(7.91)	註2	註4	註4	47,449	3.84	
光勤股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(140,695)	(11.53)	月結30天	註4	註4	51,398	5.47	
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	(382,780)	(31.37)	註2	註4	註4	231,843	24.65	
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	(1,654,834)	(17.66)	註2	註2	註2	1,970,483	24.28	
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	(306,848)	(3.27)	註2	註2	註2	245,803	3.03	
振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,275,504)	(15.65)	註2	註2	註2	734,035	10.22	
振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(128,647)	(1.58)	註2	註2	註2	226,465	3.15	
昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(400,249)	(5.90)	註2	註2	註2	362,016	7.00	
大聯大電子(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,208,718)	(16.94)	註3及註5	註3及註5	註3及註5	734,556	11.26	
大聯大電子(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,592,677)	(36.34)	註3及註5	註3及註5	註3及註5	2,549,255	39.09	
大聯大電子(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(481,845)	(6.75)	註3及註5	註3及註5	註3及註5	269,898	4.14	
大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(593,997)	(18.24)	註6	註6	註6	666,487	17.31	
WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(260,713)	(8.28)	註3	註3	註3	109,866	6.21	

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	($ 102,546)	(32.97)	註3及註5	註3及註5	註3及註5	$ -	-	
友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(185,964)	(2.49)	註6	註6	註6	185,388	4.09	
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	(149,059)	(1.99)	註6	註6	註6	150,116	3.31	
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(1,051,198)	(14.06)	註3	註3	註3	421,869	9.30	
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	(228,129)	(2.87)	註6	註6	註6	199,518	4.64	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(430,953)	(5.42)	註6	註6	註6	430,066	10.01	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(193,366)	(2.43)	註3	註3	註3	64,008	1.49	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(248,777)	(3.13)	註3	註3	註3	124,684	2.90	
Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(112,156)	(6.62)	註3	註3	註3	40,492	4.18	
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(149,857)	(8.85)	註3	註3	註3	73,493	7.58	
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	(148,800)	(4.47)	註3	註3	註3	54,776	8.79	
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(184,593)	(5.54)	註3	註3	註3	77,704	12.47	
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	(269,312)	(8.30)	註6	註6	註6	357,512	11.41	
富威科技股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(132,100)	(4.07)	註3	註3	註3	26,721	0.85	
富威國際股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(167,974)	(3.85)	註6	註6	註6	169,545	5.75	
富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(116,623)	(2.68)	註3	註3	註3	116,690	3.96	
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(646,413)	(14.83)	註3	註3	註3	272,580	9.25	
富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(129,068)	(2.96)	註3	註3	註3	62,949	2.14	
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	(263,310)	(26.38)	註3	註3	註3	75,695	35.00	

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

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110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)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	$ 1,162,552	10.32	$ 25	-	$ 1,162,552	$ -
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	299,915	3.11	7,684	-	76,900	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	1,184,206	2.75	-	-	256,815	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	最終母公司相同	163,592	11.11	-	-	152,372	-
世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	1,294,558	10.31	-	-	1,294,558	-
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	279,006	5.75	-	-	81,491	-
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	446,703	3.86	-	-	145,758	-
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	3,890,449	3.61	-	-	997,810	-
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	102,642	13.10	-	-	-	-
品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	1,746,196	3.92	12,253	-	305,568	-
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	260,606	6.15	4,130	-	87,301	-
凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	123,769	10.18	-	-	123,769	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	231,843	5.48	-	-	107,246	-
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	1,970,483	3.95	-	-	180,614	-
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	245,803	4.99	-	-	-	-
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	734,035	10.51	-	-	176,046	-
振遠科技股份有限公司	芯利安科技有限公司	最終母公司相同	107,969	4.04	-	-	27,095	-
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	226,465	2.21	-	-	51,967	-
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	362,016	8.73	-	-	113,900	-
大聯大電子(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	734,556	9.53	-	-	52,008	-
大聯大電子(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	2,549,255	5.32	-	-	457,533	-
大聯大電子(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	269,898	13.99	-	-	226,195	-
大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	666,487	4.14	-	-	308,605	-
WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	109,866	10.39	-	-	109,865	-
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	185,388	4.90	-	-	126,913	-
友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	150,116	3.86	-	-	54,517	-
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	421,869	6.40	-	-	58,313	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	199,518	4.00	17	-	122,222	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	430,066	3.31	-	-	166,451	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	124,684	9.73	-	-	124,684	-
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	357,512	2.74	1,447	-	78,932	-
富威國際股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	169,545	3.92	-	-	169,115	-
富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	116,690	1.43	-	-	48,410	-
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	272,580	8.00	-	-	134,358	-
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	144,914	0.00	-	-	-	-
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	113,937	0.00	-	-	-	-
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	135,317	0.00	-	-	-	-
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	3,245,644	0.00	-	-	3,537	-
World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	114,266	0.00	-	-	57,196	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	1,142,977	0.00	-	-	3,913	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	110,326	0.00	-	-	485	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG South Asia Pte. Ltd.	最終母公司相同	170,923	0.00	-	-	68,637	-
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	273,974	0.00	-	-	3	-

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		
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	$ 292,521	0.00	$ -	-	$ -	$ -
世捷資訊通路有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	231,099	0.00	-	-	1,288	-
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	404,462	0.00	-	-	203,757	-
大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	688,764	0.00	-	-	-	-
品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	1,014,371	0.00	-	-	2	-
品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	1,155,953	0.00	-	-	-	-
品佳國際有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	172,092	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	659,965	0.00	-	-	1,172	-
品佳電子有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	1,032,393	0.00	-	-	-	-
凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	400,197	0.00	-	-	-	-
光勤股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	200,167	0.00	-	-	-	-
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	510,950	0.00	-	-	9,439	-
大聯大商貿有限公司	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	最終母公司相同	103,449	0.00	-	-	-	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	142,901	0.00	-	-	204	-
大聯大訊聯有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	428,509	0.00	-	-	484	-
大聯大訊聯有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	285,657	0.00	-	-	307	-
大聯大訊聯有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	285,802	0.00	-	-	203	-
友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	591,446	0.00	-	-	12,984	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	3,437,949	0.00	-	-	446,872	-
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	321,911	0.00	-	-	69,504	-
友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	109,926	0.00	-	-	-	-
Yosun Singapore Pte Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	200,096	0.00	-	-	143,026	-
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	287,169	0.00	-	-	-	-
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	572,345	0.00	-	-	-	-
Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	209,949	0.00	-	-	57,287	-
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	152,105	0.00	-	-	-	-

註1：包含金額大於$100,000之其他應收款。
註2：週轉率列示為0.00者係因表列其他應收款，故無週轉率之適用。
註3：係期後截止至民國110年4月28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110年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	1	銷貨	$ 212,678	註11	0.12
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	2,559,696	註5	1.45
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	222,565	註5	0.13
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	692,319	註5	0.39
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	銷貨	349,056	註5	0.20
3	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	3,613,929	註5	2.04
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	445,750	註5	0.25
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	444,099	註5	0.25
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	226,529	註5	0.13
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	2,532,598	註5	1.43
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	274,028	註5	0.15
7	品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	198,757	註9及註11	0.11
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	1,508,757	註9及註12	0.85
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	445,304	註9及註12	0.25
8	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	286,760	註9及註11	0.16
8	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	3	銷貨	116,370	註4	0.07
9	光勤股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	140,695	註9及註11	0.08
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	382,780	註4	0.22
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	1,654,834	註4	0.93
10	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	銷貨	306,848	註4	0.17
12	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	1,275,504	註4	0.72
12	振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	128,647	註4	0.07
13	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	400,249	註4	0.23
15	大聯大電子(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	1,208,718	註5	0.68
15	大聯大電子(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	2,592,677	註5	1.46
15	大聯大電子(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	481,845	註5	0.27
16	大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	593,997	註8	0.34
18	WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	260,713	註5	0.15
19	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	102,546	註11	0.06
21	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	185,964	註8	0.11
21	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	149,059	註8	0.08
21	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	1,051,198	註5	0.59
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	228,129	註8	0.13
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	430,953	註8	0.24
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	銷貨	193,366	註5	0.11
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	銷貨	248,777	註5	0.14
23	Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	112,156	註5	0.06
23	Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	149,857	註5	0.08
24	建智股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	148,800	註5	0.08
24	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	184,593	註5	0.10
25	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	269,312	註8	0.15
25	富威科技股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	132,100	註5	0.07
26	富威國際股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	167,974	註8	0.09
26	富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	116,623	註5	0.07
26	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	646,413	註5	0.37
26	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	129,068	註5	0.07
27	鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	263,310	註5	0.15
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	1,162,552	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	299,915	註5	0.11
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	1,184,206	註5	0.43
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	應收帳款	163,592	註5	0.06
3	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	應收帳款	1,294,558	註5	0.48
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	279,006	註5	0.10

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	$ 446,703	註5	0.16
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	應收帳款	3,890,449	註5	1.43
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	應收帳款	102,642	註5	0.04
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	1,746,196	註9及註12	0.64
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	260,606	註9及註12	0.10
8	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	3	應收帳款	123,769	註9及註11	0.05
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	231,843	註4	0.09
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	應收帳款	1,970,483	註4	0.72
10	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	應收帳款	245,803	註4	0.09
12	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	734,035	註4	0.27
12	振遠科技股份有限公司	芯利安科技有限公司	3	應收帳款	107,969	註4	0.04
12	振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	226,465	註4	0.08
13	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	362,016	註4	0.13
15	大聯大電子(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	應收帳款	734,556	註10	0.27
15	大聯大電子(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	2,549,255	註10	0.94
15	大聯大電子(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	應收帳款	269,898	註10	0.10
16	大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	666,487	註8	0.24
18	WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	3	應收帳款	109,866	註5	0.04
21	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	185,388	註8	0.07
21	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	150,116	註8	0.06
21	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	421,869	註5	0.15
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	199,518	註8	0.07
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	430,066	註8	0.16
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	應收帳款	124,684	註5	0.05
25	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	357,512	註8	0.13
26	富威國際股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	169,545	註8	0.06
26	富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	3	應收帳款	116,690	註5	0.04
26	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	272,580	註5	0.10
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	144,914	註13	0.05
0	大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	1	其他應收款	113,937	註13	0.04
0	大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	1	其他應收款	135,317	註13	0.05
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	3,245,644	註7	1.19
28	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	114,266	註7	0.04
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	1,142,977	註6	0.42
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	其他應收款	110,326	註6	0.04
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG South Asia Pte. Ltd.	3	其他應收款	170,923	註7	0.06
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	273,974	註7	0.10
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	292,521	註7	0.11
42	世捷資訊通路有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	231,099	註7	0.08
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	404,462	註7	0.15
32	大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	688,764	註7	0.25
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	1,014,371	註7	0.37
43	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	1,155,953	註7	0.42
43	品佳國際有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	172,092	註7	0.06
34	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	659,965	註7	0.24
34	品佳電子有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	1,032,393	註7	0.38
8	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	400,197	註7	0.15
9	光勤股份有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	200,167	註7	0.07
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	其他應收款	510,950	註7	0.19
17	大聯大商貿有限公司	共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	3	其他應收款	103,449	註14	0.04
19	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	142,901	註7	0.05
39	大聯大訊聯有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	428,509	註7	0.16
39	大聯大訊聯有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	285,657	註7	0.10
39	大聯大訊聯有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	285,802	註7	0.10
21	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	其他應收款	591,446	註7	0.22
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	3,437,949	註7	1.26

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)
35	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	其他應收款	$ 321,911	註7	0.12
36	友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	其他應收款	109,926	註7	0.04
23	Yosun Singapore Pte Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	200,096	註7	0.07
24	建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	其他應收款	287,169	註7	0.11
26	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	572,345	註7	0.21
38	Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	209,949	註7	0.08
40	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	其他應收款	152,105	註7	0.06

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

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國110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）

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 本期期末	原始投資金額 去年年底	期末持有 股數	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	$ 18,471,669	$ 18,471,669	1,592,500,000	100.00	$ 25,957,298	$ 964,018	$ 964,018	註4
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	台灣	電腦軟硬體及電子產品之經銷	5,717,962	5,717,962	579,000,000	100.00	7,600,883	276,570	276,570	註4
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售	4,863,464	4,863,464	530,000,000	100.00	5,984,676	310,741	310,741	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	62,340	2,094	2,032	註4
大聯大投資控股股份有限公司	WPG International (CI) Limited	開曼群島	控股公司	4,583,583	4,583,583	150,282,520	100.00	5,991,834	171,579	171,579	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	445,099	(25,757)	(25,757)	註4
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	台灣	電子零組件買賣業務	12,144,406	12,144,406	362,074,400	100.00	12,235,257	296,332	295,453	註4
大聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	台灣	一般投資業務	707,968	707,968	48,139,319	60.50	867,870	98,529	58,469	註4
大聯大投資控股股份有限公司	世友投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	2,102,997	2,102,997	210,000,000	100.00	2,108,982	(19,586)	(19,586)	註4
大聯大投資控股股份有限公司	文曄科技股份有限公司	台灣	貿易公司	8,111,638	8,111,638	177,110,000	22.38	11,576,348	1,510,027	330,554	註6
世平興業股份有限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	英屬維京群島	控股公司	1,132,162	1,132,162	34,196,393	100.00	3,851,720	67,873	-	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	20,467,389	670,680	-	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	539,865	(1,566)	-	註2及註5
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	1,599,290	1,616	-	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	176,905	29,347	-	註2及註3
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	526,056	1,106	-	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	電子零組件之經銷	37,302	37,302	4,000,000	100.00	46,944	(260)	-	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	762,931	2,018	-	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	24,664	8	-	註2及註5
品佳股份有限公司	品佳國際有限公司	英屬維京群島	控股公司	706,402	706,402	22,000,000	100.00	3,108,300	9,431	-	註2及註5
品佳股份有限公司	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	新加坡	電腦軟硬體及電子產品之經銷	104,510	104,510	3,500,000	100.00	108,700	(250)	-	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	1,274,137	48,144	-	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	858,765	38,732	-	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	117,917	(6,577)	-	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	2,181,607	110,461	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	台灣	電子材料批發銷售	480,313	480,313	154,300,000	100.00	1,606,600	58,349	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	匯宏科技股份有限公司	台灣	電子零件等進出口業務	206,200	206,200	4,410,000	25.94	25,265	(5,232)	-	註2及註3
詮鼎科技股份有限公司	Fame Hall International Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資業務	155,558	155,558	4,703,107	100.00	262,784	415	-	註2及註5
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	英屬維京群島	一般投資業務	101,862	101,862	2,970,000	100.00	122,262	1,070	-	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	5,049,930	65,759	-	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	1,769,787	45,501	-	註2及註5
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	2,188,539	126,777	-	註2及註5
友尚股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台灣	事務性機器設備及電子零組件買賣	11,520	11,520	1,080,000	20.00	33,559	9,049	-	註2及註3
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
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	76,206	264	-	註2及註5
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	香港	電子零件之買賣	284,898	284,898	63,000,000	100.00	2,358,757	36,266	-	註2及註5
富威科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte Ltd	新加坡	電子零件之買賣	1,988	1,988	10,000	100.00	216,175	368	-	註2及註5
鑫聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	台灣	電子產品及週邊設備等之銷售	1,093,697	1,093,697	79,569,450	100.00	1,169,064	39,333	-	註2及註5
鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大(香港)有限公司	香港	控股公司	510,981	510,981	130,200,000	100.00	758,530	65,403	-	註2及註5
世友投資股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	台灣	一般投資業務	230	230	10,000	0.01	252	98,529	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	AutoSys Co., Ltd.	開曼群島	控股公司	73,000	73,000	5,000,000	16.25	69,643	(3,870)	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	Beauteek Global Wellness Corporation Limited	香港	經營社群電子商務交易平台及相關服務業務	13,663	13,663	354,400	19.34	7,948	(2,738)	-	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	宇量科技股份有限公司	台灣	事務性機器設備及電子零組件買賣	11,520	11,520	1,080,000	20.00	33,539	9,049	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	朝昶科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造業	50,000	50,000	3,279,800	10.67	44,462	686	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	LaaS Holdings (Samoa) Limited	薩摩亞	控股公司	1,142,712	1,142,712	40,060,000	100.00	1,097,636	(28,408)	-	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	合邦商網股份有限公司	台灣	經營B2C與O2O事業的電子商務公司	$ 79,999	$ 79,999	8,000,000	100.00	($ 1,079)	($ 3,098)	$ -	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	130,149	721	-	註2及註5
捷元股份有限公司	朝昶科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造業	12,636	12,636	1,682,151	5.47	3,230	686	-	註2及註3

註1：本期認列之投資(損)益包含逆流及側流交易之已(未)實現損益及投資折(溢)價攤銷。
註2：係透過各子公司認列投資損益。
註3：該子公司採權益法評價之被投資公司。
註4：係本公司之子公司。
註5：係本公司之間接子公司。
註6：係本公司採權益法評價之被投資公司。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國110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)

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 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面金額(註5)	截至本期止已匯回投資收益	備註
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	$ 1,643,974	1	$ 1,664,673	$ -	$ -	$ 1,664,673	$ 116,194	100.00	$ 116,194	$ 2,695,750	$ -	
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	145,890	1	99,494	-	-	99,494	54,481	100.00	54,481	924,025	-	註3
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	35,925	1	26,774	-	-	26,774	2,090	49.00	1,024	69,352	-	
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	43,440	1	14,141	-	-	14,141	(1,966)	40.00	(787)	23,055	-	
蘇州新寧物流有限公司	倉儲業務	65,160	1	17,542	-	-	17,542	2,445	29.40	719	44,736	-	
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子產品等之銷售	230,826	1	244,463	-	-	244,463	34,155	100.00	20,667	240,513	-	註6
友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	272,872	1	219,720	-	-	219,720	1,768	100.00	1,768	369,539	-	
友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	139,306	1	-	-	-	-	1,118	100.00	1,118	210,223	-	
快易購科技(深圳)有限公司	經營電子商務平台業務	52,790	1	4,575	-	-	4,575	-	15.00	-	-	-	
每氪信息科技(上海)有限公司	經營社群電子商務交易平台及相關服務業務	48,510	1	7,462	-	-	7,462	-	15.38	-	-	-	
共創智能(東莞)供應鏈管理有限公司	經營供應鏈管理與設計及相關業務	1,141,400	1	1,141,400	-	-	1,141,400	(28,385)	100.00	(28,385)	1,095,953	-	註8
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	97,740	1	185,864	-	-	185,864	25,820	100.00	15,624	214,375	-	
鑫加淘(上海)實業發展有限公司	室內兒童樂園	43,440	1	30,408	-	-	30,408	(4,657)	70.00	(1,973)	(3,543)	-	
鑫童樂(上海)實業發展有限公司	室內兒童樂園	6,516	1	-	-	-	-	(891)	70.00	(378)	(1,393)	-	註7

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：本期認列投資損益，除對大聯大商貿有限公司、大聯大商貿(深圳)有限公司及世平偉業國際貿易(上海)有限公司係經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告認列外，其餘係依各被投資公司自結之財務報告認列投資損益。

註3：係由WPG International Hong Kong Limited以大聯大商貿匯出盈餘，部分轉增資大聯大商貿(深圳)有限公司，已取得經濟部投審會核備函，其投資金額為HKD 10,000仟元，該投資金額不列入本公司對大陸投資額度之計算。

註4：本表之實收資本額、本期匯出或收回投資金額、本期期末自台灣匯出累積投資金額、期末投資帳面價值及截至本期止已匯回投資收益等係以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 28.535、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.67及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.344計算。

註5：本表之期末投資帳面價值係以本公司之約當持股比例計算。

註6：世平興業已於民國108年5月22日取得經濟部投資審議委員會回函核准註銷間接對大陸地區世平偉業國際貿易(上海)有限公司之投資核准金額計美金11,650仟元，並待日後自第三地區投資事業WPI International (HK) Limited匯回股權轉讓價金時，向經濟部投資審議委員會辦理備查，俾扣減累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額。

註7：鑫童樂(上海)實業發展有限公司係鑫加淘(上海)實業發展有限公司100%投資之子公司。

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

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
大聯大投資控股股份有限公司	$ 1,822,624	$ 1,991,001	$ 41,152,629
世平興業子集團	365,207	441,288	15,605,148
品佳子集團	12,303	17,881	4,560,530
友尚子集團	239,266	506,896	5,089,141
世友投資股份有限公司	1,153,437	1,162,798	1,265,389
鑫聯大投資控股股份有限公司	549,931	549,931	823,863

(1)累計本期期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額係以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 28.535、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.67及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.344計算。
(2)依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額係以各投資公司合併淨值或淨值孰高者計算。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國110年3月31日

附表九

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

說明:若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

（1）本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。
至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

（2）上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，
其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。