

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 106 年及 105 年第三季
(股票代碼 3702)

公司地址：台北市內湖區堤頂大道二段 489 號 8 樓
電 話：(02)8797-8860

大 聯 大 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
民 國 106 年 及 105 年 第 三 季 合 併 財 務 報 告 暨 會 計 師 核 閱 報 告
目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 86
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 29
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	29
	(六) 重要會計項目之說明	29 ~ 65
	(七) 關係人交易	65 ~ 68
	(八) 質押之資產	68
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	68 ~ 69

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	69
(十一)	重大之期後事項	69
(十二)	其他	69 ~ 82
(十三)	附註揭露事項	82 ~ 83
(十四)	營運部門資訊	84 ~ 86

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17001955 號

大聯大投資控股股份有限公司 公鑒：

大聯大投資控股股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註四(三)2. 及六(十)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，其財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 20,697,068 仟元及 18,400,020 仟元，各占合併資產總額之 11%及 10%；負債總額分別為新台幣 6,348,691 仟元及 5,353,456 仟元，各占合併負債總額之 5%及 4%；民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額)分別為新台幣 218,668 仟元、138,014 仟元、492,535 仟元及 321,468 仟元，各占合併綜合損益總額之 13%、1,118%、30%及 18%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述列入合併財務報表之部分非重要子公司暨採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾



會計師

林鈞堯



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號
(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 0 6 年 1 1 月 1 4 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 106 年 9 月 30 日及民國 105 年 12 月 31 日、9 月 30 日

(民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 9 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 9 月 30 日	
			金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 7,021,880	4	\$ 8,456,912	5	\$ 7,054,742	4
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		16,919	-	38,458	-	22,838	-
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	23,867	-	23,107	-	22,120	-
1150	應收票據淨額	六(四)	4,002,473	2	7,573,363	4	7,716,520	4
1170	應收帳款淨額	六(五)	91,111,416	48	84,973,871	47	86,124,675	49
1180	應收帳款—關係人淨額	七(三)	242,169	-	229,918	-	191,605	-
1200	其他應收款	六(七)	9,471,450	5	11,199,852	6	7,663,032	4
1210	其他應收款—關係人	七(三)	7,714	-	23,419	-	52,659	-
1220	本期所得稅資產		45,044	-	213,314	-	106,223	-
130X	存貨	六(八)	61,077,593	32	49,927,165	28	50,926,904	29
1410	預付款項		2,100,657	1	1,260,716	1	1,632,432	1
1470	其他流動資產	八	1,103,423	-	1,350,639	1	2,232,490	1
11XX	流動資產合計		<u>176,224,605</u>	<u>92</u>	<u>165,270,734</u>	<u>92</u>	<u>163,746,240</u>	<u>92</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)及八	469,128	-	331,974	-	332,242	-
1543	以成本衡量之金融資產—非	六(九)						
	流動		528,342	-	508,479	-	441,527	-
1550	採用權益法之投資	六(十)	1,126,654	1	1,132,325	1	1,099,270	1
1600	不動產、廠房及設備	六(十一)及						
		八	4,959,946	3	4,278,658	3	4,566,486	3
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及						
		八	1,188,090	1	1,217,131	1	1,028,131	1
1780	無形資產	六(十三)	5,570,346	3	5,599,944	3	5,581,535	3
1840	遞延所得稅資產		315,329	-	347,333	-	317,320	-
1900	其他非流動資產	六(十五)及						
		八	370,314	-	328,368	-	385,252	-
15XX	非流動資產合計		<u>14,528,149</u>	<u>8</u>	<u>13,744,212</u>	<u>8</u>	<u>13,751,763</u>	<u>8</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 190,752,754</u>	<u>100</u>	<u>\$ 179,014,946</u>	<u>100</u>	<u>\$ 177,498,003</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 9 月 30 日及民國 105 年 12 月 31 日、9 月 30 日

(民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 9 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 9 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十六)	\$ 56,962,083	30	\$ 52,854,073	29	\$ 47,486,763	27
2110	應付短期票券	六(十七)	3,847,185	2	4,202,919	2	4,043,045	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	1,155	-	5,686	-	19,124	-
2150	應付票據		645,038	-	415,080	-	925,392	1
2170	應付帳款		57,208,074	30	47,829,951	27	51,772,550	29
2180	應付帳款—關係人	七(三)	821	-	12,679	-	1,289	-
2200	其他應付款		5,557,240	3	4,542,499	3	5,748,331	3
2230	本期所得稅負債		555,268	-	670,663	-	781,934	-
2300	其他流動負債	六(十)						
		八(十九)	1,158,194	1	11,753,868	7	11,699,452	7
21XX	流動負債合計		<u>125,935,058</u>	<u>66</u>	<u>122,287,418</u>	<u>68</u>	<u>122,477,880</u>	<u>69</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十九)	12,319,389	7	5,196,441	3	6,523,968	4
2570	遞延所得稅負債		419,693	-	432,481	-	396,777	-
2600	其他非流動負債		727,069	-	781,157	1	682,552	-
25XX	非流動負債合計		<u>13,466,151</u>	<u>7</u>	<u>6,410,079</u>	<u>4</u>	<u>7,603,297</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>139,401,209</u>	<u>73</u>	<u>128,697,497</u>	<u>72</u>	<u>130,081,177</u>	<u>73</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本		一及六(二十一)						
3110	普通股股本		18,250,618	10	17,238,954	10	16,927,825	10
3130	債券換股權利證書		-	-	2,938	-	-	-
資本公積		六(二十二)						
3200	資本公積		19,457,472	10	16,901,053	9	16,112,875	9
保留盈餘		六(二十三)						
3310	法定盈餘公積		4,544,073	3	4,012,785	2	4,012,786	2
3350	未分配盈餘	六(三十一)	11,687,621	6	10,734,088	6	10,462,460	6
其他權益								
3400	其他權益	六(二十四)	(3,130,386)	(2)	908,063	1	(599,125)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>50,809,398</u>	<u>27</u>	<u>49,797,881</u>	<u>28</u>	<u>46,916,821</u>	<u>27</u>
36XX	非控制權益		<u>542,147</u>	<u>-</u>	<u>519,568</u>	<u>-</u>	<u>500,005</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>51,351,545</u>	<u>27</u>	<u>50,317,449</u>	<u>28</u>	<u>47,416,826</u>	<u>27</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 190,752,754</u>	<u>100</u>	<u>\$ 179,014,946</u>	<u>100</u>	<u>\$ 177,498,003</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥

經理人：葉福海

會計主管：袁興文

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國106年及105年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106年7月1日至9月30日			105年7月1日至9月30日			106年1月1日至9月30日			105年1月1日至9月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十五)及七(三)	\$ 146,667,491	100		\$ 142,258,767	100		\$ 394,049,453	100		\$ 397,550,835	100	
5000 營業成本	六(八)及七(三)	(140,514,963)	(96)		(136,327,859)	(96)		(377,299,763)	(96)		(380,729,104)	(96)	
5950 營業毛利淨額		6,152,528	4		5,930,908	4		16,749,690	4		16,821,731	4	
營業費用	六(二十九)(三十)及七(三)												
6100 推銷費用		(2,527,920)	(2)		(2,303,747)	(2)		(6,784,029)	(2)		(6,646,512)	(2)	
6200 管理費用		(894,712)	-		(1,072,062)	-		(2,632,778)	-		(3,126,545)	-	
6000 營業費用合計		(3,422,632)	(2)		(3,375,809)	(2)		(9,416,807)	(2)		(9,773,057)	(2)	
6900 營業利益		2,729,896	2		2,555,099	2		7,332,883	2		7,048,674	2	
營業外收入及支出													
7010 其他收入	六(二十六)	96,951	-		88,568	-		551,950	-		274,162	-	
7020 其他利益及損失	六(二十七)	76,643	-		(1,036)	-		293,404	-		(2,808)	-	
7050 財務成本	六(二十八)	(471,577)	-		(379,870)	-		(1,301,033)	-		(1,138,119)	-	
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		29,778	-		8,284	-		56,355	-		22,300	-	
7000 營業外收入及支出合計		(268,205)	-		(284,054)	-		(399,324)	-		(844,465)	-	
7900 稅前淨利		2,461,691	2		2,271,045	2		6,933,559	2		6,204,209	2	
7950 所得稅費用	六(三十一)	(424,613)	(1)		(397,847)	(1)		(1,222,131)	(1)		(1,213,109)	(1)	
8200 本期淨利		\$ 2,037,078	1		\$ 1,873,198	1		\$ 5,711,428	1		\$ 4,991,100	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106年及105年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
		金額 %	金額 %	金額 %	金額 %
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		\$ - -	(\$ 36) -	\$ - -	(\$ 36) -
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		(351,074) -	(1,871,905)(1)	(4,088,735)(1)	(3,205,915)(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(二十四)	(5,420) -	(1,041) -	59,228 -	11,129 -
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		5,341 -	(6,628) -	(33,443) -	(4,814) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	(4,151) -	18,754 -	(1,216) -	40,367 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(355,304) -	(1,860,820)(1)	(4,064,166)(1)	(3,159,233)(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 355,304) -	(\$ 1,860,856)(1)	(\$ 4,064,166)(1)	(\$ 3,159,269)(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,681,774 1	\$ 12,342 -	\$ 1,647,262 -	\$ 1,831,831 -
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 2,025,996 1	\$ 1,867,350 1	\$ 5,663,132 1	\$ 4,975,368 1
8620 非控制權益		11,082 -	5,848 -	48,296 -	15,732 -
		\$ 2,037,078 1	\$ 1,873,198 1	\$ 5,711,428 1	\$ 4,991,100 1
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 1,686,996 1	(\$ 6,153) -	\$ 1,624,683 -	\$ 1,822,431 -
8720 非控制權益		(5,222) -	18,495 -	22,579 -	9,400 -
		\$ 1,681,774 1	\$ 12,342 -	\$ 1,647,262 -	\$ 1,831,831 -
每股盈餘	六(三十二)				
基本每股盈餘					
9750 本期淨利		\$ 1.11	\$ 1.12	\$ 3.20	\$ 2.99
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利		\$ 1.11	\$ 1.03	\$ 3.11	\$ 2.76

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥



經理人：葉福海



會計主管：袁興文



大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國106年及105年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之	保	留	盈	餘	其	他	權	益	權	益	非控制權	權益總額
	股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之	差	國外營運機構財務報表換算之	差	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票		
105年													
105年1月1日餘額	\$ 16,557,092	\$ -	\$ 15,187,178	\$ 3,470,739	\$ 10,002,877	\$ 2,574,750	(\$20,974)	(\$ 1,242)	\$ 47,770,420	\$ 547,338	\$ 48,317,758		
104年盈餘分配	六(二十三)												
提列法定盈餘公積	-	-	-	542,047	(542,047)	-	-	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利	-	-	-	-	(3,973,702)	-	-	-	(3,973,702)	-	(3,973,702)	-	(3,973,702)
資本公積變動數	六(二十二)	-	(144)	-	-	-	-	-	(144)	-	(144)	-	(144)
合併總損益	-	-	-	-	4,975,368	-	-	-	4,975,368	15,732	4,991,100		
本期其他綜合損益	六(二十四)	-	-	-	(36)	(3,164,030)	11,129	-	(3,152,937)	(6,332)	(3,159,269)		
可轉換公司債執行轉換	六(二十二)	370,733	-	925,392	-	-	-	-	1,296,125	-	1,296,125		
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	六(二十二)	-	-	449	-	-	-	-	1,242	1,691	1,691		
合併個體變動影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,521)	(37,521)		
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,212)	(19,212)		
105年9月30日餘額	<u>\$ 16,927,825</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,112,875</u>	<u>\$ 4,012,786</u>	<u>\$ 10,462,460</u>	<u>(\$ 589,280)</u>	<u>(\$ 9,845)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,916,821</u>	<u>\$ 500,005</u>	<u>\$ 47,416,826</u>		
106年													
106年1月1日餘額	\$ 17,238,954	\$ 2,938	\$ 16,901,053	\$ 4,012,785	\$ 10,734,088	\$ 918,151	(\$10,088)	\$ -	\$ 49,797,881	\$ 519,568	\$ 50,317,449		
105年盈餘分配	六(二十三)												
提列法定盈餘公積	-	-	-	531,288	(531,288)	-	-	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利	-	-	-	-	(4,178,311)	-	-	-	(4,178,311)	-	(4,178,311)	-	(4,178,311)
可轉換公司債執行轉換	六(二十二)	1,011,664	(2,938)	2,556,419	-	-	-	-	3,565,145	-	3,565,145		
合併總損益	-	-	-	-	5,663,132	-	-	-	5,663,132	48,296	5,711,428		
本期其他綜合損益	六(二十四)	-	-	-	-	(4,097,705)	59,256	-	(4,038,449)	(25,717)	(4,064,166)		
106年9月30日餘額	<u>\$ 18,250,618</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,457,472</u>	<u>\$ 4,544,073</u>	<u>\$ 11,687,621</u>	<u>(\$ 3,179,554)</u>	<u>\$ 49,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,809,398</u>	<u>\$ 542,147</u>	<u>\$ 51,351,545</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥



經理人：葉福海



會計主管：袁興文



大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 6,933,559	\$ 6,204,209
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十九) 158,237	175,256
各項攤提費用	六(十三)(二十九) 19,939	28,425
呆帳(轉列收入)費用提列數	六(二十六) (351,718)	52,852
利息費用	六(二十八) 1,141,050	923,222
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損益	六(二十七) 5,532	21,917
利息收入	六(二十六) (22,535) (	27,088)
股利收入	六(二十六) (30,462) (	40,952)
採權益法認列之關聯企業損(益)之份額	(56,355) (	22,300)
處分不動產、廠房及設備、投資性不動產損失	六(二十七) 773	4,252
處分投資利益	六(二十七) (17,969) (	976)
減損損失	六(二十七) 9,111	62,103
應付公司債折價攤銷數	六(十八)(二十八) 20,723	58,003
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11,476	9,916
應收票據淨額	3,570,890 (	1,204,544)
應收帳款淨額	(5,785,827) (	941,477)
應收帳款-關係人淨額	(12,251)	127,453
其他應收款	1,726,806	1,409,607
其他應收款-關係人	15,705	43,217
存貨	(11,150,428) (	689,011)
預付款項	(839,941)	1,168,182
其他流動資產	(13,487)	20,006
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	229,958	197,698
應付帳款	9,378,123	7,411,861
應付帳款-關係人	(11,858) (	832)
其他應付款	1,009,368	737,897
其他流動負債	(19,347)	195,528
其他非流動負債	(33,234) (	17,047)
營運產生之現金流入	5,885,838	15,907,377
支付之利息	(1,135,677) (	956,888)
支付之所得稅	(1,043,373) (	1,141,360)
收取之利息	24,131	36,797
收取之股利	80,834	90,878
營業活動之淨現金流入	3,811,753	13,936,804

(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106年及105年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量			
取得以成本衡量之金融資產-非流動		(\$ 38,035)	\$ -
取得備供出售金融資產-非流動		(85,348)	-
處分備供出售金融資產-流動價款		-	14,780
備供出售金融資產減資退回股款		5,665	9,182
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款		9,777	30,825
無活絡市場之債務商品投資到期還本		-	5,000
取得採用權益法之投資		(49,000)	(610,051)
取得不動產、廠房及設備及無形資產	六(三十四)	(853,800)	(106,687)
處分不動產、廠房及設備價款		3,007	7,572
處分子公司	六(三十四)	-	(34,111)
存出保證金增加		(16,001)	(10,706)
存出保證金減少		13,770	63,050
其他金融資產-流動減少(增加)		260,703	(952,765)
其他金融資產-非流動增加		(40,783)	(23,473)
其他金融資產-非流動減少		31,577	-
其他非流動資產減少		13,492	19,159
被投資公司減資退回股款		27,211	-
預付投資款增加		(54,065)	(46,320)
投資活動之淨現金流出		(771,830)	(1,634,545)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		519,370,999	447,626,177
償還短期借款		(515,262,990)	(454,656,076)
舉借長期借款(含一年內到期之長期借款)		7,599,618	1,961,050
償還長期借款(含一年內到期之長期借款)		(7,503,673)	(2,777,032)
非控制權益減少		(25,717)	(19,212)
應付短期票券增加		29,460,386	18,769,734
應付短期票券減少		(29,816,120)	(18,434,886)
存入保證金增加		148,745	71
存入保證金減少		(164,551)	(3,513)
發放股東現金紅利	六(二十三)	(4,178,311)	(3,973,702)
償還可轉換公司債		(4,900)	-
籌資活動之淨現金流出		(376,514)	(11,507,389)
匯率影響數		(4,098,441)	(3,186,770)
本期現金及約當現金減少數		(1,435,032)	(2,391,900)
期初現金及約當現金餘額		8,456,912	9,446,642
期末現金及約當現金餘額		\$ 7,021,880	\$ 7,054,742

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥



經理人：葉福海



會計主管：袁興文



大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 106 年及 105 年第三季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係自民國 94 年 11 月 9 日依法由世平興業股份有限公司(世平興業)及品佳股份有限公司(品佳)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經主管機關核准本公司股票於同日上市，轉換後世平興業及品佳為本公司百分之百控制持有之子公司。本公司於 97 年 1 月 1 日集團組織架構調整後，富威科技股份有限公司(富威)成為本公司之子公司，並於 97 年 7 月 16 日、98 年 2 月 6 日、99 年 11 月 15 日及 101 年 3 月 1 日分別以股份轉換方式取得凱悌股份有限公司(凱悌)、詮鼎科技股份有限公司(詮鼎)、友尚股份有限公司(友尚)及大傳企業股份有限公司(大傳)百分之百之股權。本公司於民國 103 年 1 月 1 日再經集團組織架構調整，世平興業、品佳及友尚以股份轉換方式分別取得大傳、凱悌及富威之百分之百股權，大傳、凱悌及富威成為本公司之孫公司。本集團原對捷元股份有限公司(捷元)採用權益法評價，於民國 104 年 4 月 8 日本公司公開收購捷元部分股份，並於民國 104 年 4 月 15 日完成收購，收購後本集團持有捷元共計 60.5%之股權，成為本公司之子公司。本公司及列入本合併報告之子公司以下統稱「本集團」。
- (二)本公司主要經營之業務係專責建立集團管理機制及監督子公司運作，並透過資源平台之整合共享，提升集團整體之效能。合併子公司主要經營之業務為電腦軟硬體及電子零件代理經銷、電子零組件銷售、電子零件買賣等。
- (三)截至民國 106 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額\$20,000,000(其中\$500,000保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本額為\$18,250,618，每股面額 10 元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 106 年 11 月 14 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 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

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

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

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

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

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

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

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

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

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

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

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

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

5. 國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」

此修正釐清僅於用途改變時，始能轉入投資性不動產或從投資性不動產轉出。不動產用途是否改變應考量該不動產是否仍符合投資性不動產之定義及是否有證據證明用途改變，若僅管理階層使用該不動產之意圖改變，不足以作為支持用途改變之證據。此外，該修正新增證明用途改變之例，包括建造中或開發中之不動產（無須已完工之不動產），開始轉供自用時可從投資性不動產轉換為自用不動產及於租賃開始日可將存貨轉換為投資性不動產。

6. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

此解釋說明以外幣計價合約之交易日，為企業於認列相關資產、費用及收益前，預先收取或支付對價而原始認列非貨幣性資產或負債之日。

（三）國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第 9 號之修正「具有負補償之提前還款選擇權」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 110 年 1 月 1 日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國110年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日

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

1. 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
此修正解決了現行國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號的不一致。投資者出售(投入)資產與其關聯企業或合資之交易，視出售(投入)資產之性質決定認列全部或部份處分損益：
(1)當出售(投入)之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；
(2)當出售(投入)之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。
2. 國際財務報導準則第16號「租賃」
國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
3. 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」
此修正釐清實質上構成企業對關聯企業或合資淨投資之一部分之任何長期權益，應先適用國際財務報導準則第9號，再適用國際會計準則第28號認列損失之相關規定。
4. 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」
此解釋釐清當所得稅處理存有不確定性時，企業應依據此解釋決定課稅所得(課稅損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用所得稅抵減及稅率，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量其當期與遞延所得稅資產/負債。

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105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105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) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 105 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			說明
			106年9月 30日	105年12 月31日	105年9月 30日	
大聯大投資控股 股份有限公司	世平興業股份有 限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	100.00	
大聯大投資控股 股份有限公司	品佳股份有限公 司	電腦軟硬體 及電子產品 之經銷	100.00	100.00	100.00	
大聯大投資控股 股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	100.00	註14及註15
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14及註15
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14及註15
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14及註15
大聯大投資控股 股份有限公司	新聯大投資股份 有限公司	一般投資 業務	100.00	100.00	100.00	註14及註15
大聯大投資控股 股份有限公司	捷元股份有限公 司	電腦及週邊 設備	0.00	44.21	44.21	註2及註8

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年9月 30日	105年12 月31日	105年9月 30日	
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	0.00	0.00	註8
世平興業股份有 限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註14及註15
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14及註15
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14及註15
世平興業股份有 限公司	捷元股份有限公 司	電腦及週邊 設備	0.00	16.29	16.29	註2
大傳企業股份有 限公司	Teco Enterprise Holding (BVI) Co., Ltd.	一般投資 事業	100.00	100.00	100.00	註14及註15
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14及註15
大傳電子股份有 限公司	大傳電子(寧波) 有限公司	電子材料及 零件進口銷 售	0.00	100.00	100.00	註14及註16
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註14及註15
Prime Future Technology Limited	World Peace International Pte Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註14及註15
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14及註15
World Peace International Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	電子零件 代理經銷	4.31	4.31	4.31	註3
World Peace International Pte Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	100.00	
World Peace International Pte Ltd.	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd.	電子零件 代理經銷	0.00	100.00	100.00	註13及註14

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年9月 30日	105年12 月31日	105年9月 30日	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	100.00	註14及註15
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14及註15
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	資訊產品 代理經銷	100.00	100.00	100.00	註4、註14及 註15
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14及註15
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(香港)有限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(亞洲)有限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	100.00	註14及註15
世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	資訊產品 代理經銷	100.00	100.00	100.00	註14及註15
世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	資訊產品 代理經銷	100.00	100.00	100.00	
世平國際(香港)有限公司	全潤電子有限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	100.00	註14及註15
全潤電子有限公司	上海全潤電子國際貿易有限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	100.00	註14及註15
WPG C&C Limited	啟元貿易(香港)有限公司	電子零件 代理經銷	0.00	0.00	24.71	註7
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14及註15
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14及註15
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			說明
			106年9月 30日	105年12 月31日	105年9月 30日	
隆昕國際(香港)有限公司	隆昕國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註14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14及註15
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註14及註15
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14及註15
品佳股份有限公司	恒凱電子股份有限公司	電腦軟硬體及電子產品之經銷	0.00	0.00	100.00	註12及註14
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14及註15
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
凱悌股份有限公司	凱悌企業(薩摩亞)有限公司	國際投資事宜	0.00	100.00	100.00	註11及註14
凱悌企業(薩摩亞)有限公司	威強電子零部件(上海)有限公司	電子零件之買賣	0.00	100.00	100.00	註14及註17
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14及註15
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14及註15
WPG Korea Co., Ltd.	Apache Communication Inc. (B. V. I.)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註14及註15
Apache Communication Inc. (B. V. I.)	Apache Korea Corp.	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註14及註15
WPG International (CI) Limited	WPG International (Hong Kong) Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註14及註15
WPG International (CI) Limited	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	95.69	95.69	95.69	註3
WPG International (CI) Limited	WPG South Asia Pte. Ltd.	電子零組件銷售	100.00	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			說明
			106年9月 30日	105年12 月31日	105年9月 30日	
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14及註15
WPG International (CI) Limited	大聯大基通有限公司	電子零件代理經銷	60.00	60.00	60.00	註14及註15
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14及註15
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14及註15
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG (Thailand) Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註6、註14及註15
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	99.99	99.99	99.99	註9、註14及註15
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Electronics (Philippines) Inc.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註5、註14及註15
WPG South Asia Pte. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
WPG Malaysia Sdn. Bhd	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	0.01	0.01	0.01	註9、註14及註15
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14及註15
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	電子材料批發銷售	100.00	100.00	100.00	
詮鼎科技股份有限公司	Fame Hall International Co., Ltd.	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註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			說明
			106年9月 30日	105年12 月31日	105年9月 30日	
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14及註15
Fame Hall International Co., Ltd.	AIT Japan Inc.	電子材料批 發銷售	100.00	100.00	100.00	註14及註15
Frontek International Limited	詮鼎電子有限公 司	電子零組件 銷售	100.00	100.00	100.00	註14及註15
友尚股份有限公 司	建智股份有限公 司	電子零組件 買賣業務	100.00	100.00	100.00	
友尚股份有限公 司	Suntop Investments Limited	一般投資 業務	100.00	100.00	100.00	
友尚股份有限公 司	富威科技股份有 限公司	電子零組件 買賣業務	100.00	100.00	100.00	
富威科技股份有 限公司	瀚元科技股份有 限公司	電子零件之 買賣	100.00	100.00	100.00	註14及註15
富威科技股份有 限公司	富威國際股份有 限公司	電子零件之 買賣	100.00	100.00	100.00	
瀚元科技股份有 限公司	Mec Technology Co., Limited	電子零件之 買賣	100.00	100.00	100.00	註14及註15
瀚元科技股份有 限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	電子零件之 買賣	100.00	100.00	100.00	註14及註15
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14及註15
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14及註15
建智(香港)有限 公司	宏慧國際貿易(上 海)有限公司	電子零組件 買賣業務	0.00	0.00	0.00	註14及註19
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	Giatek Corp. Ltd.	電子零組件 買賣業務	100.00	100.00	100.00	註14及註15
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			說明
			106年9月 30日	105年12 月31日	105年9月 30日	
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14及註15
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註14及註15
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun India Private Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註14及註15
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	0.00	0.00	註8
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	一般投資及其他食品什貨零售	100.00	100.00	100.00	註2、註14、註15及註18
捷元股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	食品什貨零售	100.00	100.00	100.00	註2、註14及註15
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	控股公司	100.00	100.00	100.00	註2
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	啟元貿易(香港)有限公司	控股公司	100.00	100.00	75.29	註2及註7
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	55.00	55.00	55.00	註2及註14
啟元貿易(香港)有限公司	湖北新勝科技投資管理有限公司	電子產品及週邊設備等之銷售	0.00	0.00	0.00	註2及註10
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	電子產品等之銷售	100.00	0.00	0.00	註15及註20

註1：本公司對上列子公司綜合持有表決權股份超過50%或具有控制力。

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

註3：世平公司透過World Peace International Pte Ltd及世平國際(香港)持有WPG Americas Inc.合計持股為4.31%，進而併同WPG International (CI) Limited持有WPG Americas Inc.後，合計持股為100%。

註4：因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司51%之持股比例，若併同考

量，已對該被投資公司具 100%之實質控制力。

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

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

註 7：WPG C&C Limited 於民國 105 年 3 月 31 日持有啟元貿易(香港)有限公司 24.71%之持股比例，併同 Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)持有該公司 75.29%之持股比例後合計為 100%股權。另，WPG C&C Limited 於民國 105 年 12 月出售該公司全數股份予 Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)，本集團持有該公司合計 100%股權。

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

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

註 10：啟元貿易(香港)有限公司於民國 105 年 8 月 1 日處分該被投資公司全數股權。

註 11：該子公司於民國 106 年 9 月解散清算完畢。

註 12：該子公司於民國 105 年 12 月解散清算完畢。

註 13：該子公司於民國 106 年 3 月解散清算完畢。

註 14：因不符合重要子公司定義，其民國 105 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

註 15：因不符合重要子公司定義，其民國 106 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

註 16：該子公司於民國 106 年 6 月解散清算完畢。

註 17：該子公司於民國 106 年 5 月解散清算完畢。

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

註 19：該子公司於民國 105 年 8 月解散清算完畢。

註 20：該子公司於民國 106 年 7 月設立。

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 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為\$542,147、\$519,568 及\$500,005，下列為對本集團具

重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益					
		106年9月30日		105年12月31日		105年9月30日	
		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	\$433,962	39.5%	\$417,404	39.5%	\$407,692	39.5%

註：本公司原持有捷元公司 60.5%，而鑫聯大公司於股份轉換基準日-民國 106 年 9 月 1 日與捷元公司之原股東進行一股換一股之股份轉換，設立並同日開始上櫃買賣，而捷元公司同日則下櫃。

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		
	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流動資產	\$ 2,932,215	\$ 2,693,783	\$ 2,520,811
非流動資產	109,927	113,039	114,012
流動負債	(1,827,532)	(1,641,941)	(1,504,104)
非流動負債	(55,175)	(56,032)	(48,092)
淨資產總額	1,159,435	1,108,849	1,082,627
減：非控制權益	(60,804)	(52,135)	(50,500)
歸屬於母公司業主之權益	\$ 1,098,631	\$ 1,056,714	\$ 1,032,127

(2) 綜合損益表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
收入	\$ 2,484,487	\$ 2,484,889
稅前淨利	34,752	12,141
所得稅利益(費用)	(9,755)	(4,221)
本期淨利	24,997	7,920
其他綜合損益(稅後淨額)	(18,153)	(1,620)
本期綜合損益總額	\$ 6,844	\$ 6,300
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	(\$ 14,409)	(\$ 3,480)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司		
	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
收入	\$ 7,286,460	\$ 7,995,706
稅前淨利	126,015	26,561
所得稅利益(費用)	(23,956)	(6,284)
本期淨利	102,059	20,277
其他綜合損益(稅後淨額)	(22,959)	(5,711)
本期綜合損益總額	\$ 79,100	\$ 14,566
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 6,283)	(\$ 9,443)
支付予非控制權益股利	\$ 18,229	\$ 15,715

(3) 現金流量表

鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司		
	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 50,357	(\$ 70,192)
投資活動之淨現金流入(出)	244	(4,379)
籌資活動之淨現金流入(出)	155,850	(105,309)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,815)	(9,092)
本期現金及約當現金減少數	202,636	(188,972)
期初現金及約當現金餘額	188,421	421,071
期末現金及約當現金餘額	\$ 391,057	\$ 232,099

(四) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

(五) 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. 員工酬勞及董監酬勞

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

(六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當

期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
零用金及庫存現金	\$ 3,726	\$ 2,945	\$ 2,983
支票存款	1,860,244	1,786,628	1,548,202
活期存款	4,925,346	6,496,436	5,086,243
定期存款	232,564	170,903	417,314
合計	<u>\$ 7,021,880</u>	<u>\$ 8,456,912</u>	<u>\$ 7,054,742</u>

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

2. 未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項 目	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
衍生金融商品	\$ 6,523	\$ 17,721	\$ 2,115
國內開放型基金	10,132	20,266	20,266
小計	16,655	37,987	22,381
評價調整	264	471	457
合計	<u>\$ 16,919</u>	<u>\$ 38,458</u>	<u>\$ 22,838</u>

流動項目：

持有供交易之金融負債			
衍生金融商品	<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ 5,686</u>	<u>\$ 19,124</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產及負債於民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨利益(損失)分別計\$13,984、(\$30,302)、(\$5,532)及(\$21,917)。

2. 本集團投資及交易之對象多為上市櫃公司或信用品質良好之金融機構，預期交易相對人不致發生違約。

3. 有關非避險之衍生金融資產/負債之交易及合約資訊說明如下：

<u>衍生金融資產</u>	<u>106年9月30日</u>			<u>105年12月31日</u>		
	<u>合約金額</u>		<u>契約期間</u>	<u>合約金額</u>		<u>契約期間</u>
	<u>(名目本金)(註)</u>			<u>(名目本金)(註)</u>		
<u>遠期外匯合約</u>						
-預售遠期外匯	美金	1,000	106.09.12~ 106.10.16	美金	1,500	105.12.02~ 106.01.16
	歐元	1,000	106.05.17~ 106.12.11	歐元	500	105.11.02~ 106.02.23
-預售遠期外匯- SWAP	美金	10,900	106.09.06~ 106.10.31	美金	12,900	105.12.12~ 106.01.26
-預購遠期外匯	美金	33,754	106.01.19~ 107.04.20	美金	27,506	105.04.20~ 106.06.21
	歐元	5,000	106.09.14~ 106.11.14	歐元	3,000	105.12.09~ 106.01.12
				<u>105年9月30日</u>		
<u>衍生金融資產</u>	<u>合約金額</u>		<u>契約期間</u>	<u>合約金額</u>		<u>契約期間</u>
	<u>(名目本金)(註)</u>			<u>(名目本金)(註)</u>		
<u>遠期外匯合約</u>						
-預售遠期外匯				美金	1,500	105.09.05~ 105.10.28
				歐元	750	105.08.01~ 105.12.16
-預售遠期外匯- SWAP				美金	9,000	105.09.14~ 105.11.03
-預購遠期外匯				美金	28,960	105.04.20~ 106.06.21
				歐元	2,100	105.09.06~ 105.10.13

註：單位仟元。

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

(三) 備供出售金融資產

被投資公司	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流動項目：			
遠雄自貿港投資控股股份有限公司	\$ 13,799	\$ 13,799	\$ 13,799
中菲行國際物流股份有限公司	8,748	8,748	8,748
	22,547	22,547	22,547
備供出售金融資產評價調整	1,320	560	(427)
	23,867	23,107	22,120
非流動項目：			
日電貿股份有限公司	231,990	231,990	231,990
Vitec holdings Co., Ltd.	85,348	-	-
彥陽科技股份有限公司	49,605	49,605	49,605
阿波羅電子集團有限公司	32,782	34,938	33,973
穆拉德加捷生技股份有限公司	19,107	19,107	19,107
台灣華傑股份有限公司	10,500	10,500	10,500
其他	14,339	19,091	19,091
	443,671	365,231	364,266
備供出售金融資產評價調整	33,013	(25,456)	(24,223)
累計減損	(7,556)	(7,801)	(7,801)
	469,128	331,974	332,242
合計	\$ 492,995	\$ 355,081	\$ 354,362

1. 本集團於民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日持有之備供出售金融資產-流動及非流動因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$5,420)、(\$666)、\$59,228 及 \$11,504，自權益重分類至當期利益之金額分別為\$0、\$375、\$0 及 \$375。
2. 本集團未有投資屬債務工具之備供出售金融資產者。
3. 本集團民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日以備供出售金融資產做為進貨保證之擔保，請詳附註八之說明。

(四) 應收票據

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收票據	\$ 4,002,473	\$ 7,573,363	\$ 7,716,520

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

(五) 應收帳款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款	\$ 91,831,016	\$ 88,220,742	\$ 86,793,848
減：備抵呆帳	(719,600)	(3,246,871)	(669,173)
	<u>\$ 91,111,416</u>	<u>\$ 84,973,871</u>	<u>\$ 86,124,675</u>

1. 本集團之應收帳款未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
群組1	\$ 38,425,531	\$ 45,903,680	\$ 48,332,010
群組2	47,683,690	35,084,851	32,627,860
	<u>\$ 86,109,221</u>	<u>\$ 80,988,531</u>	<u>\$ 80,959,870</u>

群組1：綜合考量流動比率、負債比率及獲利等在一定範圍以上列入。

群組2：非屬上述客戶名單。

2. 本集團已逾期之應收帳款之帳齡分析資訊如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款			
0~30天	\$ 4,083,948	\$ 2,158,300	\$ 3,516,291
31~60天	403,881	1,990,180	301,798
61~90天	226,098	514,933	905,704
91~120天	84,951	1,117,178	474,143
121~150天	68,634	455,740	39,763
151~180天	9,804	495,027	37,655
181天以上	844,479	500,853	558,624
	<u>\$ 5,721,795</u>	<u>\$ 7,232,211</u>	<u>\$ 5,833,978</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 減損金融資產之變動分析：

		106年		
		個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$	2,920,322	\$ 326,549	\$ 3,246,871
減損損失迴轉	(	226,397)	(93,671)	(320,068)
因無法收回而沖銷之款項	(	1,597,128)	(30,589)	(1,627,717)
匯率影響數	(	163,387)	(5,844)	(169,231)
其他(註)	(	395,543)	(14,712)	(410,255)
9月30日	\$	<u>537,867</u>	<u>\$ 181,733</u>	<u>\$ 719,600</u>

註：其他含轉列催收款及收回以前年度已沖銷未能收回之備抵呆帳直接迴轉並減少呆帳損失，分別為(\$412,891)及\$2,636。

105年				
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計	
1月1日	\$ 353,584	\$ 465,233	\$ 818,817	
提列減損損失	12,158	45,420	57,578	
因無法收回				
而沖銷之款項 (	1,806)	(8,298)	(10,104)	
匯率影響數 (	15,834)	(15,247)	(31,081)	
其他(註)	3,805	(169,842)	(166,037)	
9月30日	<u>\$ 351,907</u>	<u>\$ 317,266</u>	<u>\$ 669,173</u>	

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

(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106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日止尚未結清之已讓售應收帳款相關資訊如下：

106年9月30日							提供擔
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	保項目 內容
國泰世華 商業銀行	\$ 1,316,098	\$ 1,316,098	美金	47,500	\$ 1,316,098	2.00%-2.30%	註1
兆豐國際 商業銀行	3,964,582	3,964,582	美金	166,900	3,491,343	1.53%-2.47%	註2
			\$	460,000			
中國信託 商業銀行	2,850,344	2,850,344	美金	50,000	2,097,113	1.69%-2.24%	註3
			\$	2,970,000			
玉山商業 銀行	3,600,543	3,600,543	美金	180,500	2,725,796	1.15%-2.38%	註4
			\$	20,000			
台北富邦 商業銀行	688,623	688,623	\$	3,009,300	322,686	1.10%-2.17%	註5
元大商業 銀行	350,508	350,508	美金	25,000	142,988	2.28%-2.39%	註6
			\$	100,000			

106年9月30日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度(仟元)	已預支金額	已預支金額之 利率區間	提供擔 保項目 內容
香港商香港上海匯豐銀行	\$ 2,120,994	\$2,120,994	美金 146,200	\$ 1,090,506	1.87%	註7
大眾商業銀行	280,688	280,688	美金 6,500 \$ 820,000	168,820	2.27%-2.65%	註8
渣打國際商業銀行	17,891	17,891	美金 4,520	-	-	無
台新國際商業銀行	5,692,029	5,692,029	\$ 9,000,000	1,939,690	1.90%-2.30%	註9
永豐商業銀行	696,229	696,229	美金 46,900	609,702	1.64%-1.96%	註10
遠東國際商業銀行	234,840	234,840	美金 22,000 \$ 400,000	91,653	2.06%-2.35%	註11
彰化商業銀行	1,985,243	1,985,243	美金 144,600	1,545,188	1.85%-2.20%	註12
星展商業銀行	1,450,171	1,450,171	美金 133,500	1,319,548	1.43%-2.24%	註13
臺灣新光商業銀行	-	-	美金 300	-	-	註14
合作金庫商業銀行	47,216	47,216	美金 3,000	44,855	2.07%-2.12%	註15
香港商恒生銀行	1,070,766	1,070,766	美金 128,000	937,779	1.94%-2.24%	註16
凱基銀行	466,225	466,225	\$ 1,450,000	459,536	1.75%-2.10%	註17
澳盛商業銀行	646,059	646,059	美金 30,000	198,215	1.76%	無
日商三井住友銀行	184,861	184,861	美金 15,000	184,861	1.82%	無

註 1：本集團簽發本票美金 47,500 仟元作為擔保。

註 2：本集團簽發本票美金 166,900 仟元及\$510,000 作為擔保。

註 3：本集團簽發本票美金 50,000 仟元及\$297,600 作為擔保。

註 4：本集團簽發本票美金 183,000 仟元及\$20,000 作為擔保。

註 5：本集團簽發本票\$190,500 作為擔保。

註 6：本集團簽發本票美金 25,000 仟元及\$1,280,000 作為擔保。

註 7：本集團簽發本票美金 135,630 仟元作為擔保。

註 8：本集團簽發本票美金 650 仟元及\$820,000 作為擔保。

註 9：本集團簽發本票\$9,000,000 作為擔保。

註 10：本集團簽發本票美金 42,500 仟元及\$600,000 作為擔保。

註 11：本集團簽發本票美金 22,000 仟元及\$400,000 作為擔保。

註 12：本集團簽發本票美金 76,200 仟元作為擔保。

註 13：本集團簽發本票美金 155,500 仟元作為擔保。

註 14：本集團簽發本票美金 30 仟元作為擔保。

註 15：本集團簽發本票美金 3,000 仟元作為擔保。

註 16：本集團提供活期存款美金 140 仟元作為擔保。

註 17：本集團簽發本票\$820,000 作為擔保。

105年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度(仟元)	已預支金額	已預支金額之 利率區間	提供擔 保項目 內容
國泰世華 商業銀行	\$ 1,383,750	\$ 1,383,750	美金 47,500	\$ 1,383,750	1.54%-2.50%	註1
兆豐國際 商業銀行	4,395,529	4,395,529	美金 166,900 \$ 480,000	3,598,146	1.27%-2.46%	註2
澳盛商業 銀行	-	-	美金 60,000	-	-	無
中國信託 商業銀行	3,148,440	3,148,440	美金 15,000 \$ 3,582,000	1,688,956	1.37%-2.35%	註3
玉山商業 銀行	3,095,093	3,095,093	美金 161,500 \$ 20,000	2,551,250	1.05%-2.15%	註4
台北富邦 商業銀行	1,815,351	1,815,351	\$ 3,099,300	876,207	1.12%-2.18%	註5
台灣工業 銀行	341,021	341,021	\$ 669,720	-	-	註6
元大商業 銀行	647,253	647,253	美金 25,000 \$ 1,400,000	401,120	1.60%-1.75%	註7
香港商香 港上海匯 豐銀行	2,226,489	2,226,489	美金 146,700	2,214,364	1.42%	註8
大眾商業 銀行	487,640	487,640	美金 3,500 \$ 914,215	31,992	1.80%	註9
渣打國際 商業銀行	22,732	22,732	美金 60,120	18,918	1.44%-2.03%	無
台新國際 商業銀行	5,917,168	5,917,168	\$ 9,000,000	972,534	1.17%-2.00%	註10
永豐商業 銀行	459,475	459,475	美金 44,050 \$ 1,500	418,008	1.85%	註11

105年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度(仟元)	已預支金額	已預支金額之 利率區間	提供擔 保項目 內容
遠東國際 商業銀行	\$ 150,502	\$ 150,502	美金 22,000 \$ 400,000	\$ 73,197	1.64%~2.38%	註12
彰化商業 銀行	793,082	793,082	美金 50,300	525,449	1.40%~2.18%	註13
星展商業 銀行	958,014	958,014	美金 92,000	919,969	1.08%~2.05%	註14
臺灣新光 商業銀行	5,297	5,297	美金 2,250 \$ 10,000	-	-	註15
合作金庫 商業銀行	67,739	67,739	美金 3,000	-	-	註16
香港商恒 生銀行	2,142,961	2,142,961	美金 88,000	1,938,080	1.46%~1.81%	註17
凱基銀行	305,003	305,003	\$ 850,000	301,922	1.40%~1.60%	註18

註 1：本集團簽發本票美金 47,500 仟元作為擔保。

註 2：本集團簽發本票美金 166,900 仟元及\$530,000 作為擔保。

註 3：本集團簽發本票美金 15,000 仟元及\$447,600 作為擔保。

註 4：本集團簽發本票美金 164,000 仟元及\$20,000 作為擔保。

註 5：本集團簽發本票\$203,500 作為擔保。

註 6：本集團簽發本票\$669,720 作為擔保。

註 7：本集團簽發本票美金 25,000 仟元及\$1,400,000 作為擔保。

註 8：本集團簽發本票美金 135,630 仟元作為擔保。

註 9：本集團簽發本票美金 7,700 仟元及\$1,500,000 作為擔保。

註 10：本集團簽發本票\$9,000,000 作為擔保。

註 11：本集團簽發本票美金 41,000 仟元及\$600,000 作為擔保。

註 12：本集團簽發本票美金 22,000 仟元及\$400,000 作為擔保。

註 13：本集團簽發本票美金 50,300 仟元作為擔保。

註 14：本集團簽發本票美金 114,000 仟元作為擔保。

註 15：本集團簽發本票美金 225 仟元及\$1,000 作為擔保。

註 16：本集團簽發本票美金 3,000 仟元作為擔保。

註 17：本集團提供活期存款美金 140 仟元作為擔保。

註 18：本集團簽發本票\$760,000 作為擔保。

105年9月30日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度(仟元)	已預支金額	已預支金額之 利率區間	提供擔 保項目 內容
國泰世華 商業銀行	\$ 1,416,527	\$1,416,527	美金 47,500	\$ 1,416,527	1.54%~1.83%	註1
兆豐國際 商業銀行	2,970,695	2,970,695	美金 166,900 \$ 480,000	2,238,183	1.27%~2.03%	註2
澳盛商業 銀行	-	-	美金 60,000	-	-	無
中國信託 商業銀行	2,274,968	2,274,968	美金 15,000 \$ 3,582,000	2,152,360	1.29%~1.57%	註3
玉山商業 銀行	2,676,910	2,676,910	美金 206,500 \$ 20,000	2,244,864	1.30%~2.15%	註4
台北富邦 商業銀行	1,562,116	1,562,116	\$ 3,099,300	1,012,794	1.12%~1.48%	註5
台灣工業 銀行	367,209	367,209	\$ 527,505	367,209	1.22%~1.32%	註6
元大商業 銀行	399,674	399,674	美金 25,000 \$ 1,400,000	108,893	1.52%~1.75%	註7
香港商香 港上海匯 豐銀行	1,860,471	1,860,471	美金 146,700	1,842,466	1.11%~1.12%	註8
大眾商業 銀行	465,084	465,084	美金 3,500 \$ 914,215	25,524	1.85%	註9
渣打國際 商業銀行	39,185	39,185	美金 60,120	-	-	無
台新國際 商業銀行	4,788,259	4,788,259	\$ 9,000,000	960,907	1.19%~1.65%	註10
永豐商業 銀行	478,442	478,442	美金 23,500 \$ 3,050	422,252	1.12%~1.98%	註11
遠東國際 商業銀行	222,263	222,263	美金 22,000 \$ 400,000	123,513	1.54%~1.76%	註12
彰化商業 銀行	480,643	480,643	美金 44,300	294,190	1.40%~2.18%	註13
星展商業 銀行	1,091,366	1,091,366	美金 92,000	1,027,404	1.00%~2.05%	註14
臺灣新光 商業銀行	10,686	10,686	美金 2,250 \$ 10,000	5,577	1.71%	註15
合作金庫 商業銀行	42,555	42,555	美金 3,000	40,428	1.41%~1.64%	註16

105年9月30日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度(仟元)	已預支金額	已預支金額之 利率區間	提供擔 保項目 內容
香港商恒 生銀行	\$ 1,292,042	\$1,292,042	美金 88,000	\$ 1,151,710	1.50%~1.81%	註17
凱基銀行	359,506	359,506	\$ 850,000	359,506	1.25%~1.55%	註18

註 1：本集團簽發本票美金 47,500 仟元作為擔保。

註 2：本集團簽發本票美金 166,900 仟元及\$530,000 作為擔保。

註 3：本集團簽發本票美金 15,000 仟元及\$447,600 作為擔保。

註 4：本集團簽發本票美金 196,500 仟元及\$20,000 作為擔保。

註 5：本集團簽發本票\$203,500 作為擔保。

註 6：本集團簽發本票\$527,505 作為擔保。

註 7：本集團簽發本票美金 25,000 仟元及\$2,310,000 作為擔保。

註 8：本集團簽發本票美金 135,630 仟元作為擔保。

註 9：本集團簽發本票美金 7,700 仟元及\$1,500,000 作為擔保。

註 10：本集團簽發本票\$9,000,000 作為擔保。

註 11：本集團簽發本票美金 22,000 仟元及\$600,000 作為擔保。

註 12：本集團簽發本票美金 22,000 仟元及\$400,000 作為擔保。

註 13：本集團簽發本票美金 44,300 仟元作為擔保。

註 14：本集團簽發本票美金 114,000 仟元作為擔保。

註 15：本集團簽發本票美金 225 仟元及\$1,000 作為擔保。

註 16：本集團簽發本票美金 3,000 仟元作為擔保。

註 17：本集團提供活期存款美金 140 仟元作為擔保。

註 18：本集團簽發本票\$760,000 作為擔保。

(七) 其他應收款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應收帳款讓售保留款	\$ 8,977,534	\$ 10,448,677	\$ 7,027,330
應退營業稅	355,000	348,744	372,224
其他	138,916	402,431	263,478
	<u>\$ 9,471,450</u>	<u>\$ 11,199,852</u>	<u>\$ 7,663,032</u>

(八) 存貨

	106年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 59,847,584	(\$ 1,008,690)	\$ 58,838,894
在途存貨	2,238,699	-	2,238,699
	<u>\$ 62,086,283</u>	<u>(\$ 1,008,690)</u>	<u>\$ 61,077,593</u>

		105年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$	47,711,985	(\$ 1,061,430)	\$ 46,650,555
在途存貨		3,276,610	-	3,276,610
	\$	<u>50,988,595</u>	<u>(\$ 1,061,430)</u>	<u>\$ 49,927,165</u>
		105年9月30日		
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$	49,109,110	(\$ 1,105,966)	\$ 48,003,144
在途存貨		2,923,760	-	2,923,760
	\$	<u>52,032,870</u>	<u>(\$ 1,105,966)</u>	<u>\$ 50,926,904</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

		106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
出售存貨成本	\$	140,369,779	\$ 136,164,456
存貨跌價損失		145,263	161,308
存貨盤(盈)虧	(	79)	2,095
銷貨成本	\$	<u>140,514,963</u>	<u>\$ 136,327,859</u>
		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
出售存貨成本	\$	377,034,518	\$ 380,228,528
存貨跌價損失		262,989	496,812
存貨盤虧		2,256	3,764
銷貨成本	\$	<u>377,299,763</u>	<u>\$ 380,729,104</u>

(九) 以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
Tyche Partners, LP.	\$ 138,217	\$ 138,217	\$ 63,364
能率壹創業投資股份有限公司	100,000	100,000	100,000
開發文創價值創業投資股份有限公司	100,000	100,000	100,000
南京商絡電子股份有限公司	44,918	45,570	-
Silicon Line GmbH	40,851	40,851	40,851
大橡股份有限公司	33,035	-	-
M Cube Inc.	30,365	30,365	30,365
能率亞洲資本股份有限公司	25,000	25,000	25,000
謙華科技股份有限公司	20,000	20,000	20,000
GEC Technology Hong Kong Company Limited	19,994	19,994	19,994
倍特利能源股份有限公司	18,000	18,000	18,000
范特喜微創文化股份有限公司	15,047	15,047	15,047
利科光學股份有限公司	15,000	15,000	15,000
博暉科技股份有限公司	12,600	12,600	12,600
群陽創業投資股份有限公司	10,500	10,500	10,500
智慧光科技股份有限公司	10,000	10,000	10,000
傑聖科技股份有限公司	10,000	10,000	10,000
旭暉應用材料股份有限公司	-	11,941	11,941
其他	59,278	56,803	55,928
	702,805	679,888	558,590
減：累計減損	(174,463)	(171,409)	(117,063)
	<u>\$ 528,342</u>	<u>\$ 508,479</u>	<u>\$ 441,527</u>

1. 本集團民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。
2. 本集團持有之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該些標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
3. 以成本衡量之金融資產-非流動之減損情形，請詳附註六(十四)之說明。

(十)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

被投資公司	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
深圳中電國際信息科技 有限公司	\$ 605,221	\$ 583,371	\$ 573,070
荃寶科技股份有限公司	149,003	152,983	145,046
朝昶科技股份有限公司	68,704	80,331	79,259
宇量科技股份有限公司	68,574	82,758	75,029
蘇州新寧公共保稅倉儲 有限公司	59,665	54,439	50,763
匯宏科技股份有限公司	59,715	32,446	38,126
日本友尚株式會社	9,242	37,828	34,032
蘇州新寧物流有限公司	31,292	33,633	32,947
基通物流(上海)有限公司	31,671	34,400	33,833
VITEC WPG Limited	41,364	39,708	36,660
其他	2,203	428	505
	<u>\$ 1,126,654</u>	<u>\$ 1,132,325</u>	<u>\$ 1,099,270</u>

2. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$1,126,654、\$1,132,325 及 \$1,099,270。

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
繼續營業單位本期淨利	\$ 29,778	\$ 8,284
其他綜合損益(稅後淨額)	5,341	(6,664)
本期綜合損益總額	<u>\$ 35,119</u>	<u>\$ 1,620</u>
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
繼續營業單位本期淨利	\$ 56,355	\$ 22,300
其他綜合損益(稅後淨額)	(33,443)	(4,850)
本期綜合損益總額	<u>\$ 22,912</u>	<u>\$ 17,450</u>

3. 本集團民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法之投資無減損之情形。

4. 上列採權益法評價之被投資公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之採權益法之投資餘額，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之投資(損)益均係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告評價而得。

(十一) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程 及待驗設備	合計
106年1月1日								
成本	\$2,281,371	\$2,103,545	\$ 18,809	\$ 526,282	\$ 499,499	\$ 210,204	\$ 2,688	\$5,642,398
累計折舊	-	(451,224)	(11,322)	(423,925)	(300,335)	(164,588)	-	(1,351,394)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	<u>\$2,279,789</u>	<u>\$1,641,557</u>	<u>\$ 7,487</u>	<u>\$ 102,357</u>	<u>\$ 199,164</u>	<u>\$ 45,616</u>	<u>\$ 2,688</u>	<u>\$4,278,658</u>
106年								
1月1日	\$2,279,789	\$1,641,557	\$ 7,487	\$ 102,357	\$ 199,164	\$ 45,616	\$ 2,688	\$4,278,658
增添	-	1,490	3,629	14,342	6,094	6,358	815,512	847,425
處分	-	-	(1,687)	(1,976)	(92)	(25)	-	(3,780)
移轉(註)	-	352	-	1,424	(1,369)	4,088	(2,093)	2,402
折舊費用	-	(50,892)	(2,015)	(33,488)	(36,461)	(17,699)	-	(140,555)
匯率影響數	(2,208)	(14,065)	(272)	(3,521)	(2,702)	(783)	(653)	(24,204)
9月30日	<u>\$2,277,581</u>	<u>\$1,578,442</u>	<u>\$ 7,142</u>	<u>\$ 79,138</u>	<u>\$ 164,634</u>	<u>\$ 37,555</u>	<u>\$ 815,454</u>	<u>\$4,959,946</u>
106年9月30日								
成本	\$2,279,163	\$2,089,321	\$ 19,595	\$ 459,381	\$ 471,836	\$ 215,401	\$ 815,454	\$6,350,151
累計折舊	-	(500,114)	(12,453)	(380,243)	(307,202)	(177,846)	-	(1,377,858)
累計減損	(1,582)	(10,765)	-	-	-	-	-	(12,347)
	<u>\$2,277,581</u>	<u>\$1,578,442</u>	<u>\$ 7,142</u>	<u>\$ 79,138</u>	<u>\$ 164,634</u>	<u>\$ 37,555</u>	<u>\$ 815,454</u>	<u>\$4,959,946</u>

註：係自存貨及其他非流動資產轉至不動產、廠房及設備為\$2,050及\$352。

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

註：係自存貨及投資性不動產轉至不動產、廠房及設備為\$81及\$47,505。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
資本化金額	\$ 2,160	\$ -
資本化利率區間	1.05%~1.06%	-
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
資本化金額	\$ 4,040	\$ -
資本化利率區間	1.05%~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。

(十二) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
106年1月1日			
成本	\$ 354,128	\$ 1,023,373	\$ 1,377,501
累計折舊	-	(160,370)	(160,370)
	<u>\$ 354,128</u>	<u>\$ 863,003</u>	<u>\$ 1,217,131</u>
<u>106年</u>			
1月1日	\$ 354,128	\$ 863,003	\$ 1,217,131
增添	-	190	190
折舊費用	-	(17,682)	(17,682)
其他	(94)	-	(94)
匯率影響數	-	(11,455)	(11,455)
9月30日	<u>\$ 354,034</u>	<u>\$ 834,056</u>	<u>\$ 1,188,090</u>
106年9月30日			
成本	\$ 354,034	\$ 1,010,909	\$ 1,364,943
累計折舊	-	(176,853)	(176,853)
	<u>\$ 354,034</u>	<u>\$ 834,056</u>	<u>\$ 1,188,090</u>

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

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

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 18,338</u>	<u>\$ 12,840</u>
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	<u>\$ 4,827</u>	<u>\$ 4,322</u>
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	<u>\$ 1,128</u>	<u>\$ 1,608</u>
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 49,383</u>	<u>\$ 31,596</u>
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	<u>\$ 13,146</u>	<u>\$ 10,694</u>
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	<u>\$ 4,536</u>	<u>\$ 5,051</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日之公允價值分別為\$1,662,465、\$1,590,508 及 \$1,536,660。民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日之公允價值係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法及收益法。比較法係將估價對象與鑑價時點近期有過交易之類似房地產價值進行比較，屬第三等級公允價值。收益法之主要假設如下：

	106年9月30日	105年12月31日	104年12月31日
折現率	2%~2.75%	2%~2.75%	2%~2.5%
成長率	0%~1%	0%~1%	1%
毛利率	1.87%~2.88%	1.87%~2.67%	2.7%

3. 無投資性不動產之減損情形。

4. 以投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十三) 無形資產

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
106年1月1日					
成本	\$ 308,230	\$ 228,230	\$ 5,683,269	\$ 69,970	\$ 6,289,699
累計攤銷及減損	(306,659)	(185,850)	(131,609)	(65,637)	(689,755)
	<u>\$ 1,571</u>	<u>\$ 42,380</u>	<u>\$ 5,551,660</u>	<u>\$ 4,333</u>	<u>\$ 5,599,944</u>
106年					
1月1日	\$ 1,571	\$ 42,380	\$ 5,551,660	\$ 4,333	\$ 5,599,944
增添－源自單獨取得	-	4,207	-	-	4,207
攤銷費用	(1,571)	(14,706)	-	(3,662)	(19,939)
匯率影響數	-	(394)	(13,260)	(212)	(13,866)
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,487</u>	<u>\$ 5,538,400</u>	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 5,570,346</u>
106年9月30日					
成本	\$ 290,085	\$ 221,840	\$ 5,661,889	\$ 63,077	\$ 6,236,891
累計攤銷及減損	(290,085)	(190,353)	(123,489)	(62,618)	(666,545)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,487</u>	<u>\$ 5,538,400</u>	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 5,570,346</u>
	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
105年1月1日					
成本	\$ 356,692	\$ 197,776	\$ 5,691,164	\$ 70,730	\$ 6,316,362
累計攤銷及減損	(349,467)	(163,070)	(73,646)	(59,025)	(645,208)
	<u>\$ 7,225</u>	<u>\$ 34,706</u>	<u>\$ 5,617,518</u>	<u>\$ 11,705</u>	<u>\$ 5,671,154</u>
105年					
1月1日	\$ 7,225	\$ 34,706	\$ 5,617,518	\$ 11,705	\$ 5,671,154
增添－源自單獨取得	-	11,663	-	-	11,663
合併個體變動影響數	-	-	(1,718)	-	(1,718)
攤銷費用	(6,149)	(16,978)	-	(5,010)	(28,137)
減損損失	-	-	(55,580)	-	(55,580)
匯率影響數	1,281	(1,021)	(14,490)	(1,617)	(15,847)
9月30日	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$ 28,370</u>	<u>\$ 5,545,730</u>	<u>\$ 5,078</u>	<u>\$ 5,581,535</u>
105年9月30日					
成本	\$ 342,952	\$ 208,489	\$ 5,666,607	\$ 67,774	\$ 6,285,822
累計攤銷及減損	(340,595)	(180,119)	(120,877)	(62,696)	(704,287)
	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$ 28,370</u>	<u>\$ 5,545,730</u>	<u>\$ 5,078</u>	<u>\$ 5,581,535</u>

攤銷費用明細如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
推銷費用	\$ 2,108	\$ 4,036
管理費用	3,888	4,417
	<u>\$ 5,996</u>	<u>\$ 8,453</u>
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
推銷費用	\$ 8,101	\$ 13,057
管理費用	11,838	15,368
	<u>\$ 19,939</u>	<u>\$ 28,425</u>

上述民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之攤銷費用包含帳列「其他非流動資產」之遞延費用攤銷數。

1. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
友尚子集團	\$ 3,646,326	\$ 4,711,379	\$ 4,706,504
世平子集團	1,647,792	595,998	594,943
其他	244,282	244,283	244,283
	<u>\$ 5,538,400</u>	<u>\$ 5,551,660</u>	<u>\$ 5,545,730</u>

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

除世平子集團於民國 105 年第 2 季及第 3 季對其間接子公司-隆昕國際貿易(上海)有限公司及 Genuine C&C (South Asia)Pte Ltd 投資時產生之商譽因估計可回收金額較低，產生減損損失合計\$55,580 外，餘本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值主要考慮毛利率、成長率及折現率。

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率；所採用之加權平均成長率係參考過去歷史經驗及對產業之預期；所採用之折現率將參考本集團之加權平均資金成本。民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日之主要評估所採用稅前折現率各為 5.91%、5.55%及 5.55%。

3. 無形資產減損情形，請詳附註六(十四)說明。

(十四)金融資產及非金融資產減損

本集團民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日所認列之減損損失分別計\$8,742、\$7,811、\$9,111 及 \$62,103，明細如下：

	106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日	
	認列於 當期損益	認列於其他 綜合損益	認列於 當期損益	認列於其他 綜合損益
減損損失-以成本衡量 之金融資產-非流動	\$ 8,742	\$ -	\$ 5,249	\$ -
減損損失-商譽	-	-	2,562	-
	<u>\$ 8,742</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,811</u>	<u>\$ -</u>

	106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
	認列於 當期損益	認列於其他 綜合損益	認列於 當期損益	認列於其他 綜合損益
減損損失-以成本衡量 之金融資產-非流動	\$ 9,111	\$ -	\$ 6,523	\$ -
減損損失-商譽	-	-	55,580	-
	<u>\$ 9,111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,103</u>	<u>\$ -</u>

(十五) 催收款項(表列「其他非流動資產」)

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
催收款項	\$ 1,041,395	\$ 718,231	\$ 737,304
減：備抵呆帳-催收款項	(1,041,395)	(718,231)	(737,304)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

減損金融資產之變動分析：

	106年	105年
	個別評估之 減損損失	個別評估之 減損損失
1月1日	\$ 718,231	\$ 648,790
本期迴轉減損損失	(31,487)	(4,726)
本期沖銷呆帳	(17,748)	(62,897)
自應收帳款轉入	412,891	171,475
匯率影響數	(40,492)	(15,338)
9月30日	<u>\$ 1,041,395</u>	<u>\$ 737,304</u>

(十六) 短期借款

借 款 性 質	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
進口融資	\$ 34,594,965	\$ 26,322,079	\$ 25,440,832
營運週轉金	22,367,118	26,531,994	22,045,931
	<u>\$ 56,962,083</u>	<u>\$ 52,854,073</u>	<u>\$ 47,486,763</u>
利率區間	<u>0.90%~4.57%</u>	<u>0.95%~5.00%</u>	<u>0.95%~5.00%</u>

質押資產，請詳附註八。

(十七) 應付短期票券

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付商業本票	\$ 3,850,000	\$ 4,205,000	\$ 4,045,000
減：未攤銷折價	(2,815)	(2,081)	(1,955)
	<u>\$ 3,847,185</u>	<u>\$ 4,202,919</u>	<u>\$ 4,043,045</u>
利 率	<u>0.52%~1.16%</u>	<u>0.46%~1.41%</u>	<u>0.45%~1.43%</u>

上述應付短期票券係由銀行及票券公司等金融機構提供保證及承兌。

(十八) 應付公司債

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付公司債	\$ -	\$ 3,575,800	\$ 4,687,600
減：應付公司債折價	-	(26,476)	(50,339)
	-	3,549,324	4,637,261
減：一年內到期之應付公 司債(表列「其他流 動負債」)	-	(3,549,324)	(4,637,261)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司發行之國內可轉換公司債之相關資訊如下：

(1) 本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

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

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

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

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

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

3. 截至到期日民國 106 年 7 月 25 日止，本轉換公司債面額計\$5,995,100 已轉換為普通股約 169,353 仟股；另面額\$4,900 於到期日前債券持有人未進行轉換，本公司按債券面額以現金償還該債券持有人。
4. 本公司民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應付公司債折價攤提分別計\$163、\$17,976、\$20,723 及\$58,003。

(十九) 長期借款

借款性質	借款期間	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
擔保借款 (註1及註2)	101.01.02~116.01.02	\$ 500,013	\$ 541,079	\$ 559,544
信用借款 (註3~註12)	103.01.10~109.09.14	<u>12,205,920</u>	<u>12,052,500</u>	<u>12,072,400</u>
		12,705,933	12,593,579	12,631,944
減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債」)		(<u>386,544</u>)	(<u>7,397,138</u>)	(<u>6,107,976</u>)
		<u>\$ 12,319,389</u>	<u>\$ 5,196,441</u>	<u>\$ 6,523,968</u>
利率區間		<u>1.20%~3.14%</u>	<u>1.20%~2.05%</u>	<u>1.25%~1.94%</u>

有關長期借款擔保抵押情形，請詳附註八說明。

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

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

(3)自借款日起至民國 102 年 1 月 2 日止，按指標利率加碼 0.21%機動計息；自民國 102 年 1 月 2 日起加碼 0.25%機動計息；自民國 103 年 1 月 2 日起加碼 0.25%計息；自民國 104 年 1 月 2 日起加碼 0.35%計息；自民國 105 年 1 月 2 日起加碼 0.42%計息；自民國 106 年 1 月 2 日起加碼 0.44%計息；並自民國 107 年 1 月 2 日起加碼 1.5%計息。

註 2：間接子公司-AIT Japan Inc. 與日本大和銀行於民國 101 年 3 月 28 日簽訂 10 年期之借款合同，金額為日幣 250,000 仟元，按月支付利息，並提供位於東京之土地及辦公室作為擔保，金額分別為\$67,905 及\$69,126。於 101 年 10 月 31 日起按月支付本金(一個月一期，計 114 期)。第 1 至 113 期，每期償還日幣 2,193 仟元，最終期償還日幣 2,191 仟元。

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

(1)授信期限：自首次動用起(民國 103 年 1 月 10 日)三年。

- (2) 額度及動用方式：總額度\$1,800,000，應於簽約日起六個月內完成首次動用，且每次動用金額至少須為\$30,000或美金1,000仟元，且須為\$10,000之整倍數（美金則不限制）。以新台幣幣別動用者，得選擇最短60天、最長180天或其他額度管理銀行同意之借款天期；以美金幣別動用者，需提供實際交易憑證（如：商業發票、進口報單等）予管理銀行，並於憑證金額內申請動用，得選擇最短2個月、最長6個月或其他額度管理銀行同意之借款天期。自首次動用日滿9個月之日起，動用金額若小於借款額度之50%，將就未動用金額按年費率0.15%計算財務承諾費。
- (3) 清償方式：應於其約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日清償各該筆動用餘額之全部本金及應付利息。若擬於任何借款天期屆滿時辦理續借，應檢附動用申請書向額度管理銀行申請。還款幣別應以原動用之給付幣別清償各項債務，且應自行負責取得以該等幣別清償債務所需之外匯核准或其他必要之許可。
- (4) 財務承諾：於合約存續期間，年度合併財務報表之流動比率不得低於100%、金融負債比率不得高於200%、利息保障倍數不得低於2.5倍及有形淨值（淨值-無形資產）不低於\$1,500,000。此合約於民國106年1月10日到期，期間內富威及富威國際股份有限公司未違反前述之財務承諾。

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

- (1) 授信期間：自首次動用起三年。
- (2) 額度及動用方式：總額度等值\$2,400,000，得分次動用並得循環動用，惟總餘額於任何時間均不得超過等值新台幣之額度。
- (3) 清償方式：於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息，並於授信期間屆滿時十足償還所有未清償之各筆撥貸本金、應付利息與相關費用。
- (4) 財務承諾：於合約有效期間內，品佳之流動比率不得低於100%、金融負債比率不得高於220%、利息保障倍數不得低於3倍、有形淨值（淨值-無形資產）應維持在\$3,000,000（含）以上。此合約於民國106年8月28日償還全數款項，期間內品佳未違反前述之財務承諾。

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

- (1) 授信期間：自首次動用起三年。
- (2) 額度及動用方式：總額度等值\$2,600,000，得分次動用並得循

- 環動用，惟總餘額於任何時間均不得超過等值新台幣之額度。
- (3)清償方式：於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息，並於授信期間屆滿時十足償還所有未清償之各筆撥貸本金、應付利息與相關費用。
- (4)財務承諾：於合約有效期間內，品佳之流動比率不得低於 100%、金融負債比率不得高於 220%、利息保障倍數不得低於 3 倍、有形淨值(淨值-無形資產)應維持在\$3,000,000(含)以上。倘因品佳採用 IFRSs 而未能符合上述之任一項財務比率規定者，應於開始適用 IFRSs 之當期財務報告書送交銀行之日起六個月內，與聯合授信銀行團重新議定相關財務比率，並經多數聯合授信銀行之決議同意。
- 品佳未違反前述之財務承諾。

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

- (1)授信期間：自首次動用起三年。
- (2)額度及動用方式：子公司-世平興業在授信額度內可循環使用，每一循環動用額度將於該額度付息日得繼續循環使用，並得以新動用額度所得款直接償還已到期之部分，就金額相等者，管理銀行及各授信銀行均無須另作資金匯款進出動作。
- (3)清償方式：借款人應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息。借款人如擬於任何款天期屆滿時辦理循環動用者，應於各該借款天期屆滿之日前五個營業日以動用申請書向管理銀行申請，按本合約之各項授信條件就該筆借款為全部或一部循環動用，聯合授信銀行就循環動用金額相同之動用無需另為資金匯入及撥放之程序，視為借款人已收受該筆撥貸款項，並以本合約作為資金收訖之證明。循環動用之金額仍應依本項還款方式之約定辦理。
- (4)財務承諾：世平興業於合約中承諾於合約有效期間內，年度及半年度合併財務報表之流動比率不得低於 100%、金融負債比率不得高於 200%、利息保障倍數不得低於 2.5 倍及有形淨值(淨值-無形資產)不得低於\$7,500,000。若不符合時，世平興業之借款動用權利立即中止，且管理銀行得決議採取下列行為：
- 撤銷未動用額度之一部或全部；
 - 請求世平興業立即清償已動用未清償之本金餘額、利息及其他依合約應付之款項；

c. 行使管理銀行依本合約所取得之本票上之權利，向世平興業為付款之請求。

此合約於民國 106 年 9 月 30 日到期，期間內世平興業未違反前述之財務承諾。

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

(1) 授信期限：自首次動用起三年。

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

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

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

世平興業未違反前述之財務承諾。

註 8：子公司-詮鼎及間接子公司-振遠科技股份有限公司(振遠)分別與元大銀行於民國 103 年 5 月及 103 年 12 月簽訂 2 年期之借款合同，額度分別為\$400,000 及\$300,000，按月支付利息，本金到期清償，於有效期間內可隨時動支，隨時清償。子公司-詮鼎及間接子公司-振遠分別與元大銀行已於民國 104 年 4 月及 105 年 12 月再展延簽訂 2 年期之借款合同，額度及相關規定同前述。

上述合約已於民國 106 年 4 月到期，期間內詮鼎未違反相關借款規定。

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

(1) 授信期限：自首次動用起三年。

(2) 額度及動用方式：

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

(3) 清償方式：

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

(4) 財務承諾：

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

世平興業未違反前述之財務承諾。

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

(1) 授信期間：自首次動用起三年。

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

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

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

- a. 撤銷未動用額度之一部或全部；
- b. 請求世平興業立即清償已動用未清償之本金餘額、利息及其他依合約應付之款項；
- c. 行使管理銀行依本合約所取得之本票上之權利，向世平興業

為付款之請求。

世平興業未違反前述之財務承諾。

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

註 12：WPG Korea Co., Ltd. 與韓國國民銀行於民國 106 年 6 月 12 日簽訂借款合同，授信期間至民國 109 年 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。

(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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,314、\$4,984、\$12,951 及 \$15,240。

(3) 本集團於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$23,414。

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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依前述之確定提撥計畫認列之退休金成本分別為\$83,162、\$85,719、\$235,917 及\$262,244。

(二十一)股本

民國 106 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為\$20,000,000(其中\$500,000 保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本額為\$18,250,618，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	106年	105年
1月1日	1,723,895	1,655,670
可轉換公司債執行轉換	101,167	37,073
子公司處份母公司股票	-	39
9月30日	<u>1,825,062</u>	<u>1,692,782</u>

(二十二)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積-認股權請詳附註六(十八)之說明。

106年						
	發行溢價	庫藏股票 交易	認列對 子公司所有 權益變動數	關聯企業 股權淨值 變動數	認股權	合計
1月1日	\$16,694,715	\$ 45,177	\$ 431	\$ 21,989	\$138,741	\$16,901,053
可轉換公司債執 行轉換	2,695,160	-	-	-	(138,741)	2,556,419
9月30日	<u>\$19,389,875</u>	<u>\$ 45,177</u>	<u>\$ 431</u>	<u>\$ 21,989</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$19,457,472</u>

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

(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 106 年 6 月 19 日經股東會決議通過民國 105 年度盈餘分派案，及民國 105 年 6 月 22 日經股東會決議通過民國 104 年度盈餘分派案，分派案如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 531,288	\$ -	\$ 542,047	\$ -
股東現金股利	4,178,311	2.40	3,973,703	2.40
合計	<u>\$4,709,599</u>	<u>\$ 2.40</u>	<u>\$4,515,750</u>	<u>\$ 2.40</u>

前述股東會決議通過之民國 105 年及 104 年度盈餘分派案，與董事會之決議相同。

5. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（三十）。

(二十四) 其他權益項目

	106年		
	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 10,088)	\$ 918,151	\$ 908,063
評價調整	59,228	-	59,228
評價調整-關聯企業	28	-	28
外幣換算差異數：			
- 集團	- (4,063,018)	(4,063,018)	
- 集團之稅額	- (1,216)	(1,216)	
- 關聯企業	- (33,471)	(33,471)	
9月30日	<u>\$ 49,168</u>	<u>(\$ 3,179,554)</u>	<u>(\$ 3,130,386)</u>

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

(二十五) 營業收入

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
銷貨收入	\$ 146,628,292	\$ 142,232,284
勞務收入	39,199	26,483
	<u>\$ 146,667,491</u>	<u>\$ 142,258,767</u>
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
銷貨收入	\$ 393,908,774	\$ 397,495,467
勞務收入	140,679	55,368
	<u>\$ 394,049,453</u>	<u>\$ 397,550,835</u>

(二十六) 其他收入

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
呆帳轉列收入	\$ 34,497	\$ -
租金收入	19,260	15,721
股利收入	21,892	22,327
利息收入	11,105	9,650
其他	10,197	40,870
	<u>\$ 96,951</u>	<u>\$ 88,568</u>
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
呆帳轉列收入	\$ 351,718	\$ -
租金收入	51,926	42,111
股利收入	30,462	40,952
利息收入	22,535	27,088
其他	95,309	164,011
	<u>\$ 551,950</u>	<u>\$ 274,162</u>

(二十七) 其他利益及損失

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
處分投資利益	\$ 1,726	\$ 3,390
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)利益(損失)	13,984 (	30,302)
處分固定資產及投資性不動產損失	(222) (	1,181)
外幣兌換利益	87,489	60,980
減損損失	(8,742) (	7,811)
什項支出	(17,592) (	26,112)
	<u>\$ 76,643</u>	<u>(\$ 1,036)</u>
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
處分投資利益	\$ 17,969	\$ 976
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)損失	(5,532) (	21,917)
處分固定資產及投資性不動產損失	(773) (	4,252)
外幣兌換利益	329,312	136,955
減損損失	(9,111) (	62,103)
什項支出	(38,461) (	52,467)
	<u>\$ 293,404</u>	<u>(\$ 2,808)</u>

(二十八) 財務成本

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 427,439	\$ 306,282
可轉換公司債	163	17,976
減：符合要件之資產資本化金額	(2,160)	-
其他	46,135	55,612
	<u>\$ 471,577</u>	<u>\$ 379,870</u>
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,145,090	\$ 923,222
可轉換公司債	20,723	58,003
減：符合要件之資產資本化金額	(4,040)	-
其他	139,260	156,894
	<u>\$ 1,301,033</u>	<u>\$ 1,138,119</u>

(二十九) 費用性質之額外資訊

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
員工福利費用	<u>\$ 2,229,410</u>	<u>\$ 2,153,726</u>
不動產及設備折舊費用(含投資性不動產)	<u>\$ 51,105</u>	<u>\$ 56,314</u>
無形資產及其他非流動資產攤銷費用	<u>\$ 5,996</u>	<u>\$ 8,453</u>
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
員工福利費用	<u>\$ 6,039,956</u>	<u>\$ 6,098,861</u>
不動產及設備折舊費用(含投資性不動產)	<u>\$ 158,237</u>	<u>\$ 175,256</u>
無形資產及其他非流動資產攤銷費用	<u>\$ 19,939</u>	<u>\$ 28,425</u>

(三十) 員工福利費用

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
薪資費用	\$ 1,998,213	\$ 1,918,489
勞健保費用	84,348	82,672
退休金費用	87,476	90,703
其他用人費用	59,373	61,862
	<u>\$ 2,229,410</u>	<u>\$ 2,153,726</u>

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
薪資費用	\$ 5,367,270	\$ 5,386,195
勞健保費用	247,684	253,363
退休金費用	248,868	277,484
其他用人費用	176,134	181,819
	<u>\$ 6,039,956</u>	<u>\$ 6,098,861</u>

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

2. 本公司民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$7,348、\$5,223、\$18,294 及\$15,669；董監酬勞估列金額分別為\$8,750、\$7,500、\$26,250 及\$22,500，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日係依該年度之獲利情況依章程所訂成數之一定比例為基礎估列。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$11,080 及\$30,000，與民國 105 年度財務報告認列之員工酬勞\$20,892 及董監酬勞\$30,000 之差異，僅員工酬勞減少\$9,812，並已調整於民國 106 年第一季之損益。前述員工酬勞將採現金之發放。

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

(三十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成項目：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 425,661	\$ 368,155
未分配盈餘加徵	-	-
以前年度所得稅低估	2,782	3,361
當期所得稅總額	<u>428,443</u>	<u>371,516</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,830)	26,331
所得稅費用	<u>\$ 424,613</u>	<u>\$ 397,847</u>

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,156,153	\$ 1,121,288
未分配盈餘加徵	53,736	76,807
以前年度所得稅(高)低估	(5,759)	2,227
當期所得稅總額	<u>1,204,130</u>	<u>1,200,322</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	18,001	12,787
所得稅費用	<u>\$ 1,222,131</u>	<u>\$ 1,213,109</u>

(2)與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日
國外營運機構換算差額	<u>\$ 4,151</u>	<u>(\$ 18,754)</u>
	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
國外營運機構換算差額	<u>\$ 1,216</u>	<u>(\$ 40,367)</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年。

3. 未分配盈餘相關資訊

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
87年度以後年度			
未分配盈餘	<u>\$ 11,687,621</u>	<u>\$ 10,734,088</u>	<u>\$ 10,462,460</u>

4. 截至民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$956,672、\$861,957 及 \$849,212。

5. 盈餘分配之稅額扣抵比率

	105年度(實際)	104年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>15.95%</u>	<u>15.50%</u>

(三十二) 每股盈餘

106年7月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 2,025,996	1,823,753	\$ 1.11
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 2,025,996	1,823,753	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債	138	1,347	
員工酬勞	—	182	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 2,026,134	1,825,282	\$ 1.11
105年7月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 1,867,350	1,674,464	\$ 1.12
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 1,867,350	1,674,464	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債	1,627	146,466	
員工酬勞	—	805	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 1,868,977	1,821,735	\$ 1.03

106年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 5,663,132	1,768,813	\$ 3.20
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 5,663,132	1,768,813	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
可轉換公司債	20,549	56,353	
員工酬勞	—	578	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 5,683,681	1,825,744	\$ 3.11

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

(三十三) 與非控制權益交易

收購子公司額外權益

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

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

(三十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支出之投資活動：

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
購置不動產、廠房及設備及無形資產	\$ 851,822	\$ 105,457
加：期初應付款	-	3,019
加：期末預付款	1,978	-
減：期末應付款	-	(1,789)
本期支付現金	<u>\$ 853,800</u>	<u>\$ 106,687</u>

2. 處分子公司之現金流量資訊：

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

註 1：係因出售湖北新勝科技投資管理有限公司全數股數，致喪失控制力。

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

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二) 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
日本友尚株式會社	"
VITEC WPG Limited	"
深圳中電國際信息科技有限公司	"
基通物流(上海)有限公司	"
蘇州新寧物流有限公司	"
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	"
宇量科技股份有限公司	"
中國電子器材技術有限公司	本集團採用權益法之投資之子公司
中國電子器材國際有限公司	"
P.T. WPG Electrindo Jaya	對本集團之子公司採用權益法之投資者
財團法人大聯大教育基金會	受本集團捐贈金額達其實收資本額三分之一以上之財團法人
吳自強(註)	子公司-捷元股份有限公司之主要管理階層

註：原係捷元股份有限公司之副總經理，於民國 106 年 3 月 1 日轉任為顧問。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
商品銷售：		
— 其他關係人	\$ 217,217	\$ 189,045
— 關聯企業	80,392	66,878
合計	<u>\$ 297,609</u>	<u>\$ 255,923</u>
	106年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
商品銷售：		
— 其他關係人	\$ 487,984	\$ 589,419
— 關聯企業	238,702	186,649
合計	<u>\$ 726,686</u>	<u>\$ 776,068</u>

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

2. 進貨

	106年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
商品購買：		
— 關聯企業	<u>\$ 10,309</u>	<u>\$ 1,295</u>

	<u>106年1月1日至9月30日</u>	<u>105年1月1日至9月30日</u>
商品購買：		
— 關聯企業	<u>\$ 415,443</u>	<u>\$ 1,721</u>

對關聯企業之進貨係按產品種類、市場競爭狀況及其他交易條件，係按一般進貨價格及條件辦理暨付款。

3. 應收關係人款項

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
應收帳款：			
— 其他關係人	\$ 216,609	\$ 205,629	\$ 165,948
— 關聯企業	<u>25,560</u>	<u>24,289</u>	<u>25,657</u>
	<u>\$ 242,169</u>	<u>\$ 229,918</u>	<u>\$ 191,605</u>

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

應收關係人款皆屬群組 2，群組說明請詳附註六(五)1. 所述。

4. 其他應收款

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
其他應收款項：			
— 其他關係人	\$ -	\$ 21,622	\$ -
— 關聯企業	<u>7,714</u>	<u>1,797</u>	<u>52,659</u>
	<u>\$ 7,714</u>	<u>\$ 23,419</u>	<u>\$ 52,659</u>

係應收代墊款、代採購、應收採用權益法之被投資公司減資退回股款及應收出售子公司價款等款項。

5. 應付關係人款項

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
應付帳款：			
— 關聯企業	<u>\$ 821</u>	<u>\$ 12,679</u>	<u>\$ 1,289</u>

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

6. 關係人提供背書保證情形

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
關聯企業			
VITEC WPG Limited	<u>\$ 68,085</u>	<u>\$ 72,562</u>	<u>\$ 70,560</u>

7. 其他

本集團對財團法人大聯大教育基金會於民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日捐贈金額分別為 \$1,500、\$1,500、\$4,900 及 \$4,500。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年7月1日至9月30日</u>	<u>105年7月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 64,423	\$ 55,069
退職後福利	975	921
總計	<u>\$ 65,398</u>	<u>\$ 55,990</u>
	<u>106年1月1日至9月30日</u>	<u>105年1月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 165,306	\$ 151,229
退職後福利	2,015	2,409
總計	<u>\$ 167,321</u>	<u>\$ 153,638</u>

八、質押之資產

<u>資產項目(註1)</u>	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>	<u>擔保用途</u>
其他流動資產及其他 非流動資產				
一定期存款	\$ 87,352	\$ 110,395	\$ 87,117	進貨保證及訴訟假 扣押保證金等
備供出售金融資產 —非流動(註2)	4,507	9,014	9,014	進貨保證
不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)				
—土地	1,382,596	1,384,236	1,325,854	長、短期借款擔保 及進貨保證
—房屋及建築	633,682	649,986	634,432	"
	<u>\$ 2,108,137</u>	<u>\$ 2,153,631</u>	<u>\$ 2,056,417</u>	

註 1：本公司持有世友投資股份有限公司之長期股權投資，其中 8,999 仟股於民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日質押予供應商作為進貨付款之保證。

註 2：子公司-品佳股份有限公司於民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日以持有勝創科技股份有限公司之股份分別為 566 仟股、1,133 仟股及 1,133 仟股，質押予供應商作為進貨付款保證。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(六)之說明外，餘重大承諾事項說明下：

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
不動產、廠房及設備及 無形資產	<u>\$ 5,644,122</u>	<u>\$ 6,454,010</u>	<u>\$ 16,620</u>

2. 營業租賃

營業租賃之未來最低應付給付現值如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
不超過1年	\$ 376,397	\$ 444,336	\$ 412,401
超過1年但不超過5年	460,697	680,762	868,559
超過5年	-	465	27,065
總計	<u>\$ 837,094</u>	<u>\$ 1,125,563</u>	<u>\$ 1,308,025</u>

3. 本集團已開立未使用之信用狀如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
\$	707,492	\$ 811,408	\$ 1,013,950
USD 100,391仟元		USD 81,708仟元	USD 56,004仟元

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 資本管理

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

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

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

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

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

2. 財務風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體

風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)。

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團運用遠期外匯合約，規避已認列之外幣資產或負債，以降低匯率波動所產生之公平價值風險。並隨時監測匯率波動，設置停損點，以降低匯率風險。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分海外子公司之功能性貨幣為當地通用貨幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106年9月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 408,712	30.26	\$ 12,367,617
美金：人民幣	14,919	6.65	451,452
美金：港幣	5,474	7.81	165,634
美金：韓元	23,649	1,135.89	715,613
美金：日幣	20,941	112.45	633,661
美金：印度盧比	7,714	65.31	233,440
美金：泰銖	4,021	33.41	121,672
港幣：美金	65,579	0.13	253,987
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	26,945	0.15	122,627
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	472,770	30.26	14,306,033
美金：人民幣	91,259	6.65	2,761,497
美金：韓元	32,302	1,135.89	977,446
美金：日幣	20,193	112.45	611,031
港幣：美金	56,034	0.13	217,021
歐元：美金	3,119	1.18	113,276

105年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 500,487	32.25	\$ 16,140,706
美金：人民幣	16,423	6.99	529,635
美金：港幣	36,893	7.76	1,189,786
美金：韓元	17,274	1,194.00	557,096
美金：日幣	10,100	117.02	325,714
港幣：美金	109,979	0.13	457,291
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	26,526	0.14	122,471
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	353,940	32.25	11,414,573
美金：人民幣	106,897	6.99	3,447,422
美金：韓元	21,547	1,194.00	694,895
美金：日幣	9,970	117.02	321,538
美金：馬來幣	4,629	4.48	149,295
港幣：美金	82,033	0.13	341,092
歐元：美金	3,289	1.05	111,493

105年9月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 475,302	31.36	\$ 14,905,469
美金：人民幣	15,369	6.68	481,986
美金：港幣	36,213	7.75	1,135,650
美金：韓元	24,316	1,093.83	762,537
美金：日幣	13,335	100.87	418,178
美金：馬來幣	4,237	4.14	132,882
港幣：美金	139,644	0.13	564,722
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	28,813	0.15	111,752
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	360,760	31.36	11,313,425
美金：人民幣	143,402	6.68	4,497,076
美金：韓元	32,953	1,093.83	1,033,408
美金：日幣	13,092	100.87	410,550
美金：印度盧比	10,119	66.73	317,346
美金：馬來幣	4,288	4.14	134,463
港幣：美金	115,838	0.13	468,449
新加坡幣：美金	6,563	0.73	150,745

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換益(損)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$87,489、\$60,980、\$329,312 及 \$136,955。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106年1月1日至9月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益	
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 123,676	\$	—
美金：人民幣	1%	4,515		—
美金：港幣	1%	1,656		—
美金：韓元	1%	7,156		—
美金：日幣	1%	6,337		—
美金：印度盧比	1%	2,334		—
美金：泰銖	1%	1,217		—
港幣：美金	1%	2,540		—
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	143,060		—
美金：人民幣	1%	27,615		—
美金：韓元	1%	9,774		—
美金：日幣	1%	6,110		—
港幣：美金	1%	2,170		—
歐元：美金	1%	1,133		—

105年1月1日至9月30日

敏感度分析

變動幅度 損益影響 影響其他綜合損益

(外幣：功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$ 149,055	\$	-
美金：人民幣	1%	4,820		-
美金：港幣	1%	11,357		-
美金：韓元	1%	7,625		-
美金：日幣	1%	4,182		-
美金：馬來幣	1%	1,329		-
港幣：美金	1%	5,647		-

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	113,134		-
美金：人民幣	1%	44,971		-
美金：韓元	1%	10,334		-
美金：日幣	1%	4,106		-
美金：印度盧比	1%	3,173		-
美金：馬來幣	1%	1,345		-
港幣：美金	1%	4,684		-
新加坡幣：美金	1%	1,507		-

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散方式進行。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$104 及 \$207；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$4,930 及 \$3,544。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期、長期借款(含一年內到期之長期負債)、應付短期票券及應付公司債。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團之借款主要維持在固定利率工具。於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款主要係以新台幣及美元計價。
- B. 於民國 106 年及 105 年 9 月 30 日，若借款利率增加 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少 \$133,061 及 \$114,552，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質，請詳附註六(五)1. 及附註七(三)3. 說明。
- D. 本集團已逾期金融資產之帳齡分析，請詳附註六(五)2. 說明。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六(五)3. 及附註六(十五)說明。

(3)流動性風險

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

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

非衍生金融負債：

106年9月30日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	\$ 57,079,208	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	3,850,000	-	-	-
透過損益按公允 價值衡量之金 融負債	1,155	-	-	-
應付票據	645,038	-	-	-
應付帳款	57,208,074	-	-	-
應付帳款-關係人	821	-	-	-
其他應付款	5,557,240	-	-	-
長期借款(包含一 年或一營業週 期內到期)	603,397	5,449,472	6,934,387	224,304

非衍生金融負債：

105年12月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	\$ 52,948,597	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	4,205,000	-	-	-
透過損益按公允 價值衡量之金 融負債	5,686	-	-	-
應付票據	415,080	-	-	-
應付帳款	47,829,951	-	-	-
應付帳款-關係人	12,679	-	-	-
其他應付款	4,542,499	-	-	-
應付公司債(包含 一年或一營業 週期內到期)	3,575,800	-	-	-
長期借款(包含一 年或一營業週 期內到期)	7,563,604	4,754,522	292,917	264,796

非衍生金融負債：

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

衍生金融負債

民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日本集團操作之衍生性金融負債皆為 1 年內到期。

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

(三) 公允價值資訊

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

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

3. 民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 10,396	\$ -	\$ -	\$ 10,396
遠期外匯合約	-	6,523	-	6,523
備供出售金融資產				
權益證券	420,629	28,393	43,973	492,995
合計	<u>\$ 431,025</u>	<u>\$ 34,916</u>	<u>\$ 43,973</u>	<u>\$ 509,914</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,155</u>
105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 20,737	\$ -	\$ -	\$ 20,737
遠期外匯合約	-	17,721	-	17,721
備供出售金融資產				
權益證券	282,387	22,058	50,636	355,081
合計	<u>\$ 303,124</u>	<u>\$ 39,779</u>	<u>\$ 50,636</u>	<u>\$ 393,539</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,686</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,686</u>

105年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 20,723	\$ -	\$ -	\$ 20,723
遠期外匯合約	-	2,115	-	2,115
備供出售金融資產				
權益證券	278,074	26,617	49,671	354,362
合計	<u>\$ 298,797</u>	<u>\$ 28,732</u>	<u>\$ 49,671</u>	<u>\$ 377,200</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,124</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,124</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係採用財務管理上公認評價技術取得。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如換匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4) 遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (5) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整。根據本集團之公允價值評價管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (6) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
5. 因凌昇能源科技經評估無穩定及一定程度交易量，本集團於民國 106 年第一季將所採用之公允價值自第一等級移轉至第二等級。

6. 下表列示民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	106年	105年
1月1日	\$ 50,636	\$ 63,112
本期減資	(4,507)	-
匯率影響數	(2,156)	(13,441)
9月30日	<u>\$ 43,973</u>	<u>\$ 49,671</u>

7. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

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

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

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

	106年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	\$ 43,973	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	105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	\$ 50,636	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	105年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	\$ 49,671	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

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

		106年9月30日					
		認列於損益				認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	淨資產價值		± 1%	\$ -	\$ -	\$ 440	\$ 440

		105年12月31日					
		<u>認列於損益</u>				<u>認列於其他綜合損益</u>	
		<u>輸入值</u>	<u>變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>
金融資產							
權益工具	淨資產價值		± 1%	\$ -	\$ -	\$ 506	\$ 506

		105年9月30日					
		<u>認列於損益</u>				<u>認列於其他綜合損益</u>	
		<u>輸入值</u>	<u>變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>
金融資產							
權益工具	淨資產價值		± 1%	\$ -	\$ -	\$ 497	\$ 497

十三、附註揭露事項

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

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。

9. 從事衍生工具交易：請詳合併財務報表之附註六(二)3. 及附註十二(三)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。

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

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：本公司及子公司於民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與大陸被投資公司所發生之重大交易事項請詳本附註(一)之 10。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

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

(二)部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅後淨利評估營運部門的表現。

(三)部門損益之資訊

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 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日：

	世平興業		鑫聯大					
	子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	子集團(註)	其他	沖銷數	合併
外部收入	\$ 68,950,297	\$20,482,941	\$20,457,552	\$ 20,906,948	\$ 2,335,364	\$13,534,389	\$ -	\$ 146,667,491
內部收入	3,641,984	1,339,605	579,367	1,910,143	149,123	814,907	(8,435,129)	-
營業收入	<u>\$ 72,592,281</u>	<u>\$21,822,546</u>	<u>\$21,036,919</u>	<u>\$ 22,817,091</u>	<u>\$ 2,484,487</u>	<u>\$14,349,296</u>	<u>(\$ 8,435,129)</u>	<u>\$ 146,667,491</u>
部門損益	<u>\$ 1,640,905</u>	<u>\$ 450,342</u>	<u>\$ 527,746</u>	<u>\$ 416,120</u>	<u>\$ 70,751</u>	<u>\$ 223,518</u>	<u>\$ 295,226</u>	<u>\$ 3,624,608</u>
稅後淨利	<u>\$ 977,515</u>	<u>\$ 237,652</u>	<u>\$ 318,222</u>	<u>\$ 259,577</u>	<u>\$ 24,997</u>	<u>\$ 2,286,376</u>	<u>(\$ 2,067,261)</u>	<u>\$ 2,037,078</u>

民國 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日：

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

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：

	世平興業				鑫聯大			
	子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	子集團(註)	其他	沖銷數	合併
外部收入	\$ 181,112,191	\$52,113,953	\$ 53,568,014	\$ 61,807,272	\$ 6,780,254	\$38,667,769	\$ -	\$ 394,049,453
內部收入	9,543,706	3,435,857	1,229,383	5,828,431	506,206	2,095,799	(22,639,382)	-
營業收入	<u>\$ 190,655,897</u>	<u>\$55,549,810</u>	<u>\$ 54,797,397</u>	<u>\$ 67,635,703</u>	<u>\$ 7,286,460</u>	<u>\$40,763,568</u>	<u>(\$22,639,382)</u>	<u>\$ 394,049,453</u>
部門損益	<u>\$ 4,356,437</u>	<u>\$ 1,163,911</u>	<u>\$ 1,368,103</u>	<u>\$ 1,310,814</u>	<u>\$ 245,258</u>	<u>\$ 700,441</u>	<u>\$ 820,697</u>	<u>\$ 9,965,661</u>
稅後淨利	<u>\$ 2,675,278</u>	<u>\$ 607,178</u>	<u>\$ 885,248</u>	<u>\$ 837,218</u>	<u>\$ 102,059</u>	<u>\$ 6,337,270</u>	<u>(\$ 5,732,823)</u>	<u>\$ 5,711,428</u>

註：本公司原持有捷元公司 60.5%，而鑫聯大公司於股份轉換基準日-民國 106 年 9 月 1 日與捷元公司之原股東進行一股換一股之股份轉換，設立並同日開始上櫃買賣，而捷元公司同日則下櫃。

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：

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

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106年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註10)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
1	Apache Korea Corp.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	\$ 58,608	\$ 58,608	\$ 58,608	2.50	2	-	營運週轉	-	無	-	\$ 74,225	\$ 74,225	註1
2	Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	1,089,360	163,404	163,404	2.25	2	-	營運週轉	-	無	-	167,698	167,698	註4
3	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	393,380	196,690	196,690	2.48	2	-	營運週轉	-	無	-	424,335	424,335	註8
4	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	1,997,160	1,997,160	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	5,667,135	5,667,135	註3
4	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	605,200	302,600	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	5,667,135	5,667,135	註3
4	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	605,200	302,600	302,600	3.20	2	-	營運週轉	-	無	-	5,667,135	5,667,135	註3
4	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	SAC Components (South Asia) Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	30,260	30,260	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	5,667,135	5,667,135	註3
4	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C Thailand Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	15,130	15,130	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	5,667,135	5,667,135	註3
4	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大訊聯有限公司	其他應收款-關係人	是	1,210,400	1,210,400	605,200	2.48	2	-	營運週轉	-	無	-	5,667,135	5,667,135	註3
5	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	121,040	121,040	114,988	2.48	2	-	營運週轉	-	無	-	2,258,430	2,258,430	註3

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註10)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
6	WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	\$ 151,300	\$ 151,300	\$ -	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	\$ 1,311,369	\$ 1,311,369	註3
6	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	302,600	302,600	151,300	3.89	2	-	營運週轉	-	無	-	1,311,369	1,311,369	註3
6	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	605,200	605,200	347,990	2.48	2	-	營運週轉	-	無	-	1,311,369	1,311,369	註3
7	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	1,694,560	1,694,560	907,800	2.83	2	-	營運週轉	-	無	-	4,669,817	4,669,817	註7
7	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	151,300	151,300	151,300	3.08	2	-	營運週轉	-	無	-	4,669,817	4,669,817	註7
8	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	300,000	150,000	68,000	1.55	2	-	營運週轉	-	無	-	422,333	422,333	註2
9	大傳電子股份有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	是	726,240	726,240	726,240	2.12	2	-	營運週轉	-	無	-	758,705	758,705	註7
9	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	726,240	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	758,705	758,705	註7
10	大聯大商貿有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	其他應收款-關係人	是	77,367	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	878,367	2,195,917	註7
11	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	113,775	113,775	113,775	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	204,985	204,985	註7
11	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	68,265	68,265	68,265	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	204,985	204,985	註7
12	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	186,591	186,591	186,591	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	363,829	363,829	註7
12	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	145,632	145,632	145,632	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	363,829	363,829	註7
13	世友投資股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	110,000	1.16	2	-	營運週轉	-	無	-	180,400	180,400	註2
14	世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	是	1,845,860	1,603,780	302,600	2.40	2	-	營運週轉	-	無	-	14,168,953	14,168,953	註7
14	世平國際(香港)有限公司	隆昕國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	151,300	45,390	45,390	2.40-2.70	2	-	營運週轉	-	無	-	14,168,953	14,168,953	註7

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註10)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
14	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 363,120	\$ -	\$ -	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	\$ 14,168,953	\$ 14,168,953	註7
15	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	90,780	45,390	16,401	2.15	2	-	營運週轉	-	無	-	4,286,779	8,573,558	註6
15	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	3,026,000	1,513,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,286,779	8,573,558	註6
16	光勤股份有限公司	凱梯股份有限公司	其他應收款-關係人	是	150,000	150,000	150,000	1.37	2	-	營運週轉	-	無	-	200,962	200,962	註2
17	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	1,180,140	1,180,140	1,180,140	1.25	2	-	營運週轉	-	無	-	1,234,725	3,086,812	註7
17	品佳國際有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	90,780	90,780	90,780	1.20-1.45	2	-	營運週轉	-	無	-	3,086,812	3,086,812	註7
18	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	665,720	665,720	665,720	1.00	2	-	營運週轉	-	無	-	691,071	1,727,678	註7
18	品佳電子有限公司	Dstar Electronic Company Limited	其他應收款-關係人	是	21,182	21,182	21,182	1.25	2	-	營運週轉	-	無	-	1,727,678	1,727,678	註7
18	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	60,520	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,727,678	1,727,678	註7
18	品佳電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	514,420	211,820	211,820	1.45-1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	1,727,678	1,727,678	註7
18	品佳電子有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	302,600	302,600	302,600	2.70	2	-	營運週轉	-	無	-	1,727,678	1,727,678	註7
18	品佳電子有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	453,900	272,340	272,340	3.43	2	-	營運週轉	-	無	-	1,727,678	1,727,678	註7
18	品佳電子有限公司	大聯大訊聯有限公司	其他應收款-關係人	是	242,080	242,080	242,080	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	1,727,678	1,727,678	註7
19	建智(香港)有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	417,588	417,588	417,588	2.97	2	-	營運週轉	-	無	-	430,935	430,935	註7
20	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	502,600	200,000	200,000	2.05	2	-	營運週轉	-	無	-	562,284	562,284	註2
21	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	100,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	422,593	676,148	註5

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註10)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
22	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 484,160	\$ 484,160	\$ 242,080	1.43	2	-	營運週轉	-	無 -	\$ 610,883	\$ 977,412	註5
23	捷元股份有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	其他應收款-關係人	是	91,020	91,020	91,020	3.50	2	-	營運週轉	-	無 -	440,952	440,952	註2
23	捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	其他應收款-關係人	是	50,000	50,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無 -	440,952	440,952	註2
23	捷元股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	15,000	15,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無 -	440,952	440,952	註2
24	富威國際股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	151,300	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無 -	1,883,110	1,883,110	註7
24	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	605,200	605,200	514,420	2.22	2	-	營運週轉	-	無 -	1,883,110	1,883,110	註7
25	隆昕國際貿易(上海)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	40,959	40,959	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無 -	96,826	96,826	註7
26	龍臨實業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	50,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無 -	222,858	222,858	註2
27	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	友尚電子(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	6,827	6,827	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無 -	53,898	53,898	註9
27	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	湖北新勝科技投資管理有限公司	其他應收款-關係人	否	22,755	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無 -	53,898	53,898	註9 及註 11

註1：資金貸與總額及個別貸與金額不得超過公司淨值之100%。

註2：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：

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

(2)有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值之40%。

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

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

(3)合計兩者之累計短期資金融通總限額，不得超過淨值之200%。

註4：資金貸與總額不得超過公司淨值之100%。個別貸與限額如下：

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

(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值100%；不符上述規定者不得超過公司淨值之10%。

註5：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：

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

(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值25%。

(3)公司直接或間接持有表決權100%之國外公司，因融通資金必要者，不受(1)及(2)之限制。

註6：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：

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

(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值20%。

註7：資金貸與總額不得超過公司淨值之100%。個別貸與限額如下：

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註10)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
----	-------------	------	------	----------------	------------	------	------------	------	---------------------	------------	----------------------	--------------	--------------	---------------------	-------------	----

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

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

註8：資金貸與總額不得超過公司淨值之200%。個別貸與限額如下：

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

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

註9：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：

(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與不得超過本公司淨值10%，且個別貸與金額不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2)有短期融通資金必要之公司，其個別貸與金額不得超過本公司淨值40%；個別貸與總金額不得超過本公司淨值40%。

註10：資金貸與性質應填列屬1.業務往來者或屬2.有短期融通資金之必要者。

註11：本公司之間接子公司啟元貿易(香港)有限公司於105年8月1日處分湖北新勝科技投資管理有限公司全數股權，與該公司之關係已為非關係人。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國106年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	註1	\$ 25,404,699	\$ 164,622	\$ 81,171	\$ 81,171	\$ 81,171	0.16	\$ 25,404,699	是	否	否	註4及註5
1	World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	註3	6,311,095	181,560	181,560	153,557	-	5.75	6,311,095	否	否	否	註7
1	World Peace International Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Ltd.	註1	6,311,095	366,146	366,146	-	-	11.60	6,311,095	否	否	否	註7
1	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	6,311,095	3,162,170	2,874,700	907,988	-	91.10	6,311,095	否	否	否	註7
2	WPG South Asia Pte Ltd	WPG India Electronics Private Limited	註1	1,311,369	15,130	15,130	-	-	2.31	1,311,369	否	否	否	註11
3	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	註1	10,137,673	1,537,208	1,537,208	607,146	-	15.16	20,275,345	否	否	否	註9
3	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	註1	10,137,673	2,390,540	1,301,180	352,250	-	12.84	20,275,345	否	否	否	註9
3	友尚股份有限公司	建智股份有限公司	註1	10,137,673	1,513,000	1,513,000	1,315,602	-	14.92	20,275,345	否	否	否	註9
3	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	註1	10,137,673	700,000	350,000	259,755	-	3.45	20,275,345	否	否	否	註9
4	世平興業股份有限公司	VITEC WPG Limited	註3	10,716,948	68,085	68,085	68,085	-	0.32	17,147,116	否	否	否	註6
4	世平興業股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	註1	10,716,948	1,959,503	1,413,383	952,073	-	6.59	17,147,116	否	否	是	註6

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
4	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	\$ 10,716,948	\$ 665,720	\$ 665,720	\$ 665,720	\$ -	3.11	\$ 17,147,116	否	否	否	註6
4	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	註1	10,716,948	2,788,762	1,603,780	735,445	-	7.48	17,147,116	否	否	否	註6
5	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註2	977,412	511,300	471,300	397,728	-	19.29	1,221,766	否	否	否	註8
6	捷元股份有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	註1	440,952	182,040	91,020	-	-	8.26	551,190	否	否	是	註10
7	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	註1	1,946,896	1,410,470	815,790	-	-	16.76	2,433,620	否	否	否	註8
7	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	註3	1,946,896	15,130	15,130	-	-	0.31	2,433,620	否	否	是	註8
7	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	註1	1,946,896	1,149,880	1,149,880	380,905	-	23.62	2,433,620	否	否	否	註8

註1：公司及其子公司綜合持股超過百分之五十之被投資公司。

註2：對公司直接持有超過百分之五十之母公司。

註3：聯屬公司。

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

註5：本公司持有之世友投資股份有限公司有價證券中，8,999仟股提供世平興業股份有限公司作為進貨保證，帳面價值\$81,171。

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

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

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

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

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

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

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106年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關		期 末				備註
		係	帳列科目	股 數（仟）	帳面金額	持股比例	公允價值（註1）	
大聯大投資控股股份有限公司	Vitec Holdings Co., Ltd.	無	備供出售金融資產-非流動	230	\$ 109,365	0.02	\$ 109,365	
大聯大投資控股股份有限公司	Tyche Partners L.P.-基金	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	138,217	-	138,217	
大聯大投資控股股份有限公司	開發文創價值創業投資股份有限公司…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動		171,815		171,815	
品佳股份有限公司	勝創科技股份有限公司…等-股票	無	備供出售金融資產-非流動…等	-	9,717	-	9,717	註2
世平興業股份有限公司	Silicon Line GmbH, Munich…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動…等	-	26,680	-	26,680	
大傳企業股份有限公司	台灣華傑股份有限公司-股票	無	備供出售金融資產-非流動	668	6,684	3.32	6,684	
友尚股份有限公司	富創得科技股份有限公司…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	3,463	-	3,463	
友尚股份有限公司	日電貿股份有限公司-股票	無	備供出售金融資產-非流動	9,647	266,742	5.78	266,742	
捷元股份有限公司	博暉科技股份有限公司-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	700	8,800	9.90	8,800	
合邦商網股份有限公司	兆豐國際寶鑽基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	835	10,396	-	10,396	
富威科技股份有限公司	彥陽科技股份有限公司…等-股票	無	備供出售之金融資產-非流動…等	-	22,867	-	22,867	
瀚元科技股份有限公司	彥陽科技股份有限公司-股票	無	備供出售之金融資產-非流動	1,368	8,580	4.00	8,580	
世友投資股份有限公司	大橡股份有限公司…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動…等	-	163,452	-	163,452	
品佳國際有限公司	阿波羅電子集團…等-股票	無	備供出售金融資產-非流動…等	-	39,383	-	39,383	
詮鼎科技股份有限公司	英屬開曼群島商華夏光股份有限公司…等-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	-	-	-	-	
Win-Win Systems Ltd.	Silicon Electronics Company(s) Pte. Ltd.-股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	180	-	-	-	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關		期 末				備註
		係	帳列科目	股 數 (仟)	帳面金額	持股比例	公允價值 (註1)	
WPG South Asia Pte. Ltd.	ViMOS Technologies GmbH-股票	無	以成本衡量之金融資產- 非流動	20	\$ 654	9.00	\$ 654	
大聯大商貿有限公司	南京商絡電子股份有限公司-股票	無	以成本衡量之金融資產- 非流動	897	44,918	1.70	44,918	

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

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

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數 (仟)	金 額	股數 (仟)	金 額	股數 (仟)	售價	帳面成本	處分損益	股數 (仟)	金 額
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	註1	世平興業股份有限公司	子公司	981,100	\$ 20,412,332	116,152	\$1,023,627(註2)	-	\$ -	\$ -	\$ -	1,097,252	\$ 21,435,959
大聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	註1	鑫聯大投資控股股份有限公司及世平興業股份有限公司	子公司	35,175	505,693	12,964	193,059(註3)	48,139	698,752	698,752	-	-	-
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	註1	鑫聯大投資控股股份有限公司	子公司	-	-	48,139	701,517(註4)	-	-	-	-	48,139	701,517

註1：帳列採用權益法之投資。

註2：取得成本\$2,487,285，並包含本期認列之採用權益法認列之關聯企業之損益份額、其他權益及取得股利等(\$1,463,658)。

註3：本公司於民國106年7月28日向子公司-世平興業股份有限公司購買取得子公司-捷元股份有限公司12,964仟股，取得帳面成本\$175,098，並包含本期認列之採用權益法認列之關聯企業之損益份額、其他權益及取得股利等\$17,961。

註4：本公司原持有捷元48,139仟股，而鑫聯大投資控股股份有限公司於民國106年9月1日與捷元之原股東進行一股換一股之股份轉換，取得帳面成本\$698,752，並包含本期認列之採用權益法認列之關聯企業之損益份額、其他權益等\$2,765。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	台北市南港區經貿段70、70-1地號之A幢商業辦公大樓	105.12 (註1)	\$ 4,533,954	\$ 566,744	佶泰建設股份有限公司	非關係人	-	-	-	\$ -	宏大不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師聯合事務所公司估價	營業所需	無
本公司	台北市南港區經貿段70、70-1地號	105.12 (註1)	1,063,114	132,889	李君	非關係人	-	-	-	\$ -	宏大不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師聯合事務所公司估價	營業所需	無
本公司	台北市南港區經貿段70、70-1地號	105.12 (註1)	843,765	105,471	王君	非關係人	-	-	-	\$ -	宏大不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師聯合事務所公司估價	營業所需	無

註1：係為簽約日。

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106年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

			交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(\$ 249,026)	(51.27)	註7	註7	註7	\$ 27,195	52.46	
世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(134,571)	(0.19)	註3	註3	註3	8,187	0.04	
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	(4,233,564)	(5.83)	註3	註3	註3	696,095	3.17	
世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(332,949)	(0.46)	註3	註3	註3	43,332	0.20	
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	(656,101)	(0.90)	註3	註3	註3	311,044	1.42	
Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	P.T. WPG Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	銷貨	(372,262)	(74.81)	註3	註3	註3	105,342	100.58	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(277,382)	(1.42)	註3	註3	註3	33,909	0.83	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	最終母公司相同	銷貨	(201,603)	(1.04)	註3	註3	註3	-	0.00	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	最終母公司相同	銷貨	(369,058)	(1.89)	註3	註3	註3	24,906	0.61	
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	(926,554)	(4.76)	註3	註3	註3	184,985	4.53	
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	(4,635,922)	(23.80)	註3	註3	註3	1,307,103	32.02	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	P.T. WPG Electrindo Jaya	對交易人採權益法評價之投資公司	銷貨	(115,722)	(0.59)	註3	註3	註3	111,267	2.73	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(134,310)	(0.69)	註3	註3	註3	41,520	1.02	
世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(4,930,087)	(4.97)	註3	註3	註3	1,171,247	5.23	
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	(2,031,224)	(2.05)	註3	註3	註3	86,852	0.39	

			交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(\$ 251,781)	(0.25)	註3	註3	註3	\$ 95,384	0.43	
世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(283,709)	(0.29)	註3	註3	註3	85,976	0.38	
世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,755,815)	(1.77)	註3	註3	註3	513,876	2.30	
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	(664,631)	(0.67)	註3	註3	註3	246,320	1.10	
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	(577,948)	(0.58)	註3	註3	註3	90,993	0.41	
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(159,875)	(0.16)	註3	註3	註3	53,636	0.24	
世平國際(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(321,794)	(0.32)	註3	註3	註3	12,516	0.06	
世平國際(香港)有限公司	VITEC WPG Limited	最終母公司相同	銷貨	(121,391)	(0.12)	註3	註3	註3	11,270	0.05	
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	銷貨	(428,465)	(7.92)	註3	註3	註3	54,366	6.20	
世捷資訊通路有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,076,564)	(19.90)	註3	註3	註3	459,373	52.42	
龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(345,888)	(24.85)	註3	註3	註3	46,396	13.11	
隆昕國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(124,108)	(11.10)	註3	註3	註3	15,666	6.39	
隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(355,984)	(31.84)	註3	註3	註3	48,279	19.69	
隆昕國際(香港)有限公司	龍臨實業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(125,209)	(11.20)	註3	註3	註3	11,899	4.85	
品佳股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(171,494)	(0.34)	月結30天	註4	註4	20,357	0.15	
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	(987,251)	(1.97)	月結30天	註4	註4	254,273	1.82	
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	(1,997,920)	(3.99)	月結90天	註4	註4	833,752	5.98	
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	(626,120)	(1.25)	月結120天	註4	註4	155,628	1.12	
品佳股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(176,153)	(0.35)	月結30天	註4	註4	26,995	0.19	
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	(122,572)	(2.67)	月結30天	註4	註4	60,141	3.72	
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	(200,031)	(4.35)	月結90天	註4	註4	75,065	4.64	
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,157,270)	(37.38)	月結90天	註4	註4	553,579	49.75	
光勤股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(155,710)	(5.03)	月結120天	註4	註4	51,010	4.58	
詮鼎科技股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(392,069)	(1.45)	註2	註2	註2	274,565	4.87	
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	(450,991)	(1.67)	註2	註2	註2	57,299	1.02	

			交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
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	(\$ 3,542,217)	(13.11)	註2	註2	註2	\$ 4,829	0.09	
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	最終母公司相同	銷貨	(979,573)	(3.63)	註2	註2	註2	225,748	4.00	
詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(105,131)	(0.39)	註2	註2	註2	24,957	0.44	
恆伸股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(168,468)	(26.14)	註2	註2	註2	25,522	17.84	
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	(837,735)	(5.64)	註2	註2	註2	259,295	6.89	
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	(372,527)	(2.51)	註2	註2	註2	204,194	5.43	
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	(110,341)	(0.63)	註2	註2	註2	23,549	0.69	
AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(983,024)	(49.01)	註2	註2	註2	386,334	62.54	
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	(139,207)	(2.37)	註7	註7	註7	-	0.00	
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	(195,484)	(3.33)	註7	註7	註7	-	0.00	
大聯大電子(香港)有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(103,185)	(1.76)	註7	註7	註7	-	0.00	
大聯大電子(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(100,778)	(1.72)	註7	註7	註7	99,946	5.50	
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	(111,921)	(2.18)	月結60天	註5	註5	25,405	1.01	
大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(215,758)	(3.82)	月結90天	註5	註5	33,578	1.63	
WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(141,734)	(0.99)	月結30天	註4	註4	14,602	0.72	
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(360,328)	(79.87)	註7	註7	註7	-	0.00	
友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(407,821)	(1.74)	註6	註6	註6	111,467	2.48	
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	(394,011)	(1.68)	註6	註6	註6	143,036	3.18	
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(4,014,589)	(17.17)	註3	註3	註3	193,668	4.31	
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	(955,042)	(3.88)	註6	註6	註6	226,014	5.05	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,136,987)	(8.67)	註6	註6	註6	580,648	12.98	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(564,303)	(2.29)	註3	註3	註3	23,554	0.53	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,015,512)	(4.12)	註3	註3	註3	53,796	1.20	

							交易條件與一般交易不同之情形及原因				
			交易情形						應收（付）票據、帳款		
			佔總進（銷）						佔總應收(付)票		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	據、帳款之比率	備註
Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(\$ 345,426)	(9.79)	賒帳60天	註5	註5	\$ 53,438	5.61	
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(152,385)	(4.32)	註3	註3	註3	997	0.10	
建智股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(381,359)	(3.73)	註3	註3	註3	24,959	5.22	
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(326,745)	(3.19)	註3	註3	註3	25,314	5.29	
富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,008,165)	(17.45)	註6	註6	註6	452,702	27.99	
富威科技股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(163,643)	(2.83)	註6	註6	註6	18,044	1.12	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(131,123)	(2.27)	註3	註3	註3	4,607	0.28	
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(608,440)	(9.45)	註3	註3	註3	85,677	5.75	
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(413,892)	(34.20)	月結30天	註4	註4	102,772	45.84	

註1：屬於本公司合併個體之關係人交易金額達1億元以上者因交易繁多，故以銷售方進行揭露。

註2：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-120天。

註3：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-90天。

註4：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理。

註5：銷售價格及條件與一般客戶相當。

註6：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理，收款期間為當月結60-120天。

註7：係由本公司提供關係人行政資源及管理服務而產生之勞務收入，收該價款及條件由雙方決定。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國106年9月30日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	收回金額(註3)		
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	\$ 696,095	5.49	\$ -	-	\$ 696,095	\$ -	
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	311,044	2.39	-	-	86,887	-	
世平興業股份有限公司	P.T. WPG Electrindo Jaya	最終母公司相同	111,267	2.77	-	-	-	-	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	最終母公司相同	184,985	5.62	-	-	146,490	-	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	1,307,103	4.01	-	-	526,062	-	
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	1,171,247	7.95	-	-	1,171,247	-	
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	513,876	3.37	-	-	244,813	-	
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	246,320	5.53	-	-	-	-	
世捷資訊通路有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	459,373	3.46	-	-	109,772	-	
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	254,273	9.54	-	-	254,273	-	
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	833,752	3.33	-	-	200,801	-	
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	155,628	3.81	-	-	73,692	-	
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	553,579	3.84	-	-	132,782	-	
詮鼎科技股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	274,565	3.70	-	-	274,565	-	
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	最終母公司相同	225,748	5.62	-	-	225,748	-	
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	259,295	7.22	-	-	-	-	
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	204,194	2.52	-	-	47,957	-	
AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	386,334	6.01	-	-	386,334	-	
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	111,467	5.26	-	-	61,369	-	

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後	
					金額	處理方式	收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	\$ 143,036	4.34	\$ -	-	\$ 96,225	\$ -
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	193,668	26.16	-	-	193,668	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	226,014	4.54	-	-	169,552	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	580,648	4.33	-	-	265,984	-
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	452,702	3.05	-	-	119,472	-
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	102,772	5.80	-	-	102,892	-
捷元股份有限公司	P.T. WPG Electrindo Jaya	最終母公司相同	105,342	3.19	-	-	-	-
World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	115,226	0.00	-	-	-	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	304,779	0.00	-	-	-	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	616,608	0.00	-	-	-	-
世平國際(香港)有限公司	世捷資訊通路有限公司	最終母公司相同	303,254	0.00	-	-	45	-
大傳電子股份有限公司	世捷資訊通路有限公司	最終母公司相同	729,362	0.00	-	-	-	-
品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	1,185,467	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	213,422	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	737,741	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	242,126	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	306,299	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	272,444	0.00	-	-	-	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	151,294	0.00	-	-	-	-
振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	245,427	0.00	-	-	245,427	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	400,430	0.00	-	-	76,377	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	151,748	0.00	-	-	448	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	153,436	0.00	-	-	387	-

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率(註2)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後	
					金額	處理方式	收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	\$ 914,365	0.00	\$ -	-	\$ 911,645	\$ -
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	187,020	0.00	-	-	429	-
友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	145,632	0.00	-	-	346	-
Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	163,730	0.00	-	-	-	-
友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	114,040	0.00	-	-	114,040	-
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	202,269	0.00	-	-	-	-
建智(香港)有限公司	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	420,757	0.00	-	-	3,160	-
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	520,796	0.00	-	-	85,422	-
Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	197,083	0.00	-	-	392	-
世友投資股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	最終母公司相同	110,428	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106年11月14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106年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
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	\$ 249,026	註11	0.06
1	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	134,571	註5	0.03
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	4,233,564	註5	1.07
1	世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	3	銷貨	332,949	註5	0.08
1	世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	656,101	註5	0.17
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	277,382	註5	0.07
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	3	銷貨	201,603	註5	0.05
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	3	銷貨	369,058	註5	0.09
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	銷貨	926,554	註5	0.24
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	4,635,922	註5	1.18
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨	134,310	註5	0.03
3	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	4,930,087	註5	1.25
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	2,031,224	註5	0.52
3	世平國際(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	251,781	註5	0.06
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	283,709	註5	0.07
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	1,755,815	註5	0.45
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	664,631	註5	0.17

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	\$ 577,948	註5	0.15
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	159,875	註5	0.04
3	世平國際(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	321,794	註5	0.08
4	世捷資訊通路有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	428,465	註5	0.11
4	世捷資訊通路有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	1,076,564	註5	0.27
5	龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	345,888	註5	0.09
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	124,108	註5	0.03
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	355,984	註5	0.09
6	隆昕國際(香港)有限公司	龍臨實業股份有限公司	3	銷貨	125,209	註5	0.03
7	品佳股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	171,494	註9及註11	0.04
7	品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	987,251	註9及註11	0.25
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	1,997,920	註9及註12	0.51
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	626,120	註6及註9	0.16
7	品佳股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	176,153	註9及註11	0.04
8	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	122,572	註9及註11	0.03
8	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	3	銷貨	200,031	註9及註12	0.05
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	1,157,270	註9及註12	0.29
9	光勤股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	155,710	註6及註9	0.04
10	詮鼎科技股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	392,069	註4	0.10
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	450,991	註4	0.11
10	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	銷貨	3,542,217	註4	0.90
10	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	銷貨	979,573	註4	0.25
10	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	105,131	註4	0.03
11	恆伸股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	168,468	註4	0.04

				交易往來情形			
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
12	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	\$ 837,735	註4	0.21
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	372,527	註4	0.09
13	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	110,341	註4	0.03
14	AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	983,024	註4	0.25
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	139,207	註11	0.04
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	195,484	註11	0.05
15	大聯大電子(香港)有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	103,185	註11	0.03
15	大聯大電子(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	100,778	註11	0.03
16	大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	111,921	註10	0.03
17	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	215,758	註9及註12	0.05
118	WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	141,734	註9及註11	0.04
19	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	360,328	註10	0.09
20	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	407,821	註8	0.10
20	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	394,011	註8	0.10
20	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	4,014,589	註5	1.02
21	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	955,042	註8	0.24
21	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	2,136,987	註8	0.54
21	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	銷貨	564,303	註5	0.14
21	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	銷貨	1,015,512	註5	0.26
22	Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	345,426	註10	0.09
22	Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	152,385	註5	0.04
23	建智股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	381,359	註5	0.10
23	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	326,745	註5	0.08

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
24	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	\$ 1,008,165	註8	0.26
24	富威科技股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	163,643	註8	0.04
24	富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	銷貨	131,123	註5	0.03
25	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	608,440	註5	0.15
26	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	413,892	註9及註11	0.11
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	696,095	註5	0.36
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	311,044	註5	0.16
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	應收帳款	184,985	註5	0.10
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	1,307,103	註5	0.69
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	1,171,247	註5	0.61
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	513,876	註5	0.27
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	246,320	註5	0.13
4	世捷資訊通路有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	459,373	註5	0.24
5	品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	254,273	註9及註11	0.13
5	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	833,752	註9及註12	0.44
5	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	155,628	註6及註9	0.08
6	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	553,579	註9及註12	0.29
7	詮鼎科技股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	274,565	註4	0.14
7	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	應收帳款	225,748	註4	0.12
8	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	259,295	註4	0.14
8	振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	204,194	註4	0.11
9	AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	386,334	註4	0.20

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
10	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	\$ 111,467	註8	0.06
10	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	143,036	註8	0.07
10	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	193,668	註5	0.10
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	226,014	註8	0.12
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	580,648	註8	0.30
12	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	452,702	註8	0.24
13	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	102,772	註9及註11	0.05
1	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	115,226	註7	0.06
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	304,779	註7	0.16
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	其他應收款	616,608	註7	0.32
3	世平國際(香港)有限公司	世捷資訊通路有限公司	3	其他應收款	303,254	註7	0.16
4	大傳電子股份有限公司	世捷資訊通路有限公司	3	其他應收款	729,362	註7	0.38
5	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	1,185,467	註7	0.62
6	品佳電子有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	213,422	註7	0.11
6	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	737,741	註7	0.39
6	品佳電子有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	其他應收款	242,126	註7	0.13
6	品佳電子有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	306,299	註7	0.16
6	品佳電子有限公司	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	272,444	註7	0.14
7	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	其他應收款	151,294	註7	0.08
8	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	其他應收款	245,427	註7	0.13
9	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	400,430	註7	0.21
9	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	151,748	註7	0.08

				交易往來情形			
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
10	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	\$ 153,436	註7	0.08
10	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	914,365	註7	0.48
11	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	187,020	註7	0.10
11	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	145,632	註7	0.08
12	Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	163,730	註7	0.09
13	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	114,040	註7	0.06
14	建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	其他應收款	202,269	註7	0.11
15	建智(香港)有限公司	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	420,757	註7	0.22
16	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	520,796	註7	0.27
17	Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	197,083	註7	0.10
18	世友投資股份有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	2	其他應收款	110,428	註7	0.06

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-120天。

註5：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價辦理，收款期間為當月結30-90天。

註6：收款期間為月結120天。

註7：主係應收資金融通款。

註8：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理，收款期間為當月結60-120天。

註9：上開銷貨條件係按產品種類、市價競爭狀況及其他交易條件，由雙方議定售價及收款條件辦理。

註10：收款期間為月結60天。

註11：收款期間為月結30天。

註12：收款期間為月結90天。

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106年1月1日至9月30日

附表九

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	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	\$ 15,971,669	\$ 13,484,384	1,097,252,407	100.00	\$ 21,435,959	\$ 2,674,594	\$ 2,651,764	註4及註9
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售	4,063,464	4,063,464	346,812,367	100.00	4,867,240	885,248	885,248	註4
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	台灣	電腦軟硬體及電子產品之經銷	4,717,962	4,717,962	406,570,000	100.00	6,039,203	607,178	607,178	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	51,128	7,885	7,885	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	420,477	39,908	39,908	註4
大聯大投資控股股份有限公司	WPG International (CI) Limited	開曼群島	控股公司	3,783,583	3,783,583	124,442,727	100.00	4,089,342	623,882	623,882	註4
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	台灣	電子零組件買賣業務	13,644,406	16,131,691	512,074,400	100.00	13,903,332	837,218	834,582	註4及註9
大聯大投資控股股份有限公司	世友投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	502,997	502,997	50,000,000	100.00	450,815	(3,172)	(288)	註4
大聯大投資控股股份有限公司	新聯大投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	50,000	50,000	5,000,000	100.00	1,270	(503)	(503)	註4
大聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	台灣	電腦及週邊設備	-	510,041	-	0.00	-	93,351	38,680	註10
大聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	台灣	一般投資業	707,968	-	48,139,319	60.50	701,517	5,270	2,969	註4及註10
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	3,275,720	(109)	-	註2及註5
世平興業股份有限公司	WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	英屬維京群島	控股公司	2,774,146	2,774,146	83,179,435	100.00	14,224,828	1,557,130	-	註2及註5
世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	364,290	364,290	33,900,000	100.00	557,809	65,295	-	註2及註5

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
世平興業股份有限公司	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	\$ 149,003	\$ 48,743	\$ -	註2及註3
世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	1,468,555	1,468,555	94,600,000	100.00	1,660,538	28,546	-	註2及註5
世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	台灣	電腦及週邊設備	-	149,130	-	0.00	-	93,351	-	註2、註5及註11
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	368,238	24,424	-	註2及註5
龍臨實業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	37,302	37,302	4,000,000	100.00	52,529	7,798	-	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	758,847	23,892	-	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	3,086,812	33,721	-	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	24,811	185	-	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	113,828	5,430	-	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	1,031,833	111,244	-	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	694,668	47,247	-	註2及註5
凱悌股份有限公司	凱悌企業(薩摩亞)有限公司	薩摩亞	國際投資事宜	-	33,287	-	0.00	-	(303)	-	註2、註5及註12
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	2,443,531	301,804	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	台灣	電子材料批發銷售	680,313	680,313	157,000,000	100.00	1,690,371	64,244	-	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	117,647	7,573	-	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	157,200	11,760,000	49.00	59,715	(44,406)	-	註2、註3及註8

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			
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	\$ 309,262	\$ 13,118	\$ -	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	119,096	1,114	-	註2及註5
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	開曼群島	一般投資業務	1,812,188	1,812,188	50,700,000	100.00	4,999,968	367,264	-	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	1,701,129	158,058	-	註2及註5
友尚股份有限公司	寰宇電控股份有限公司	台灣	機械批發業	19,920	19,920	1,660,000	24.24	205	-	-	註2及註3
友尚股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台灣	事務性機器設備及電子零組件買賣	11,520	11,520	1,080,000	20.00	34,287	17,493	-	註2及註3
友尚股份有限公司	日本友尚株式會社	日本	電子零組件買賣業務	21,037	44,172	5,000	50.00	9,242	932	-	註2、註3及註6
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	2,182,426	305,031	-	註2及註5
建智股份有限公司	建智(香港)有限公司	香港	電子零組件買賣業務	83,494	83,494	19,500,000	100.00	430,935	7,629	-	註2及註5
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	香港	電子零件之買賣	284,898	284,898	63,000,000	100.00	1,883,110	281,192	-	註2及註5
富威科技股份有限公司	瀚元科技股份有限公司	台灣	電子零件之買賣	401,247	401,247	24,300,000	100.00	390,193	15,984	-	註2及註5
瀚元科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	香港	電子零件之買賣	1,092	1,092	25,000	100.00	6,719	(90)	-	註2及註5
瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	新加坡	電子零件之買賣	1,988	1,988	10,000	100.00	212,168	3,124	-	註2及註5
世友投資股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台灣	事務性機器設備及電子零組件買賣	11,520	11,520	1,080,000	20.00	34,287	17,493	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	寰宇電控股份有限公司	台灣	機械批發業	17,800	17,800	1,565,218	22.86	-	-	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	朝昶科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造業	50,000	50,000	3,279,800	10.67	57,070	(9,130)	-	註2及註3

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益（註1）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
鑫聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	台灣	電腦、零組件及週邊設備之銷售	\$ 1,093,697	\$ -	79,569,450	100.00	\$ 1,102,380	\$ 93,351	\$ -	註2、註5及註10
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	台灣	一般投資及其他食品什貨零售	79,999	79,999	8,000,000	100.00	23,797	(7,780)	-	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	163,400	6,500,000	100.00	128,012	12,591	-	註2、註5及註7
捷元股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	台灣	食品什貨零售	26,995	26,995	4,000,000	100.00	13,958	(8)	-	註2及註5
捷元股份有限公司	朝昶科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造業	12,636	12,636	1,682,151	5.47	11,634	(9,130)	-	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：該關聯企業於民國106年3月減資。

註7：該子公司於民國106年3月增資。

註8：該關聯企業於民國106年4月增資。

註9：友尚股份有限公司於民國106年4月將德州儀器產品線之營業分割轉讓予世平興業股份有限公司，世平公司增資作為受讓該營業之對價，友尚公司同時減資。

註10：本公司原持有捷元48,139仟股，而鑫聯大投資控股股份有限公司於民國106年9月1日與捷元之原股東進行一股換一股之股份轉換，故認列捷元民國106年1月1日至8月31日及鑫聯大民國106年9月1日至9月30日之投資損益。

註11：本公司之子公司-世平興業股份有限公司於106年7月28日處分同一母公司控制之兄弟公司-捷元股份有限公司12,964仟股予母公司-大聯大投資控股股份有限公司。

註12：該子公司於民國106年8月解散清算完畢。

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106年1月1日至9月30日

附表十

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司本期損 益	本公司直接或 間接投資之持股比例	本期認列投資 損益(註7)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	\$ 1,722,312	1	\$ 1,765,306	\$ -	\$ -	\$ 1,765,306	\$ 176,138	100.00	\$ 245,849	\$ 2,197,043	\$ -	
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	152,841	1	104,997	-	-	104,997	131,573	100.00	131,573	661,720	-	註4
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	37,637	1	28,393	-	-	28,393	14,812	49.00	7,258	59,665	-	
基通物流(上海)有限公司	電子零件代理經銷	45,510	1	14,996	-	-	14,996	6,195	40.00	2,478	31,671	-	
蘇州新寧物流有限公司	倉儲裝卸、加工業務	68,265	1	18,602	-	-	18,602	12,194	29.40	3,585	31,292	-	
深圳中電國際信息科技有限公司	經營電子商務平台業務	1,123,022	1	-	-	-	-	232,184	15.00	35,002	605,221	-	註8
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	211,281	1	19,669	-	-	19,669	(17,464)	100.00	(17,464)	223,528	-	
上海全潤電子國際貿易有限公司	電子零件代理經銷	7,534	1	-	-	-	-	212	100.00	212	7,774	-	註3
隆昕國際貿易(上海)有限公司	電子零件代理經銷	15,069	1	143,490	-	-	143,490	(1,641)	100.00	(1,641)	96,826	-	註2
大傳電子(寧波)有限公司	電子元器件及產品等國際貿易業務	-	1	118,619	-	-	118,619	(18)	0.00	(18)	-	-	註9
友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	285,875	1	233,002	-	-	233,002	4,390	100.00	4,390	363,830	-	
友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	145,944	1	-	-	-	-	2,673	100.00	2,673	204,986	-	
快易購科技(深圳)有限公司	經營電子商務平台業務	55,981	1	4,852	-	-	4,852	-	15.00	-	4,852	-	
威強電子零部件上海有限公司	電子零件之買賣	-	1	6,450	-	6,450	-	(15)	0.00	(15)	-	-	註10

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	本期匯出或收回		本期期末自台灣	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註7)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出累積投資金額	匯出	收回	匯出累積投資金額						
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	\$ 102,398	1	\$ 40,362	\$ 16,958	\$ -	\$ 57,320	\$ 26,562	55.00	\$ 8,839	\$ 44,490	\$ -	

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

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

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

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

註5：本表之實收資本額、本期匯出或收回投資金額、本期期末自台灣匯出累積投資金額、期末投資帳面價值及截至本期止已匯回投資收益等係以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 30.26、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.873及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.551計算。

註6：本表之期末投資帳面價值係以本公司之約當持股比例計算。

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

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

註9：該公司於民國106年6月註銷。

註10：該公司於民國106年5月註銷。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
大聯大投資控股股份有限公司	\$ 1,932,294	\$ 2,109,820	\$ 30,810,927
世平興業子集團	378,610	714,988	12,881,562
品佳子集團	37,222	43,109	3,623,522
友尚子集團	253,730	537,539	6,082,604
世友投資股份有限公司	4,852	14,779	270,600
鑫聯大投資控股股份有限公司	151,564	134,582	695,661

(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 30.26、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.873及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.551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。