

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 107 年及 106 年第三季
(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 107 年及 106 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
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 ~ 95
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 30
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	31
	(六) 重要會計項目之說明	32 ~ 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 ~ 91	
(十三)	附註揭露事項	91 ~ 92	
(十四)	營運部門資訊	93 ~ 95	

大聯大投資控股股份有限公司 公鑒：

前言

大聯大投資控股股份有限公司及子公司(以下簡稱「大聯大集團」)民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)2.及六(九)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等公司民國 107 年及 106 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 20,370,959 仟元及 20,697,068 仟元，各占合併資產總額之 10%及 11%；負債總額分別為 6,216,134 仟元及 6,348,691 仟元，各占合併負債總額之 4%及 5%；民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合利益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額)分別為新台幣 149,320 仟元、218,668 仟元、433,164 仟元及 492,535 仟元，各占合併綜合(損)益之 9%、13%、6%及 30%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述列入合併財務報表之部分非重要子公司暨採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大聯大集團民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯

會計師

周建宏



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

中 華 民 國 1 0 7 年 1 1 月 1 3 日

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國107年9月30日及民國106年12月31日、9月30日

(民國107年及106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	107年9月30日		106年12月31日		106年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 8,390,620	4	\$ 7,097,914	4	\$ 7,021,880	4
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)及十						
	金融資產—流動	二(四)	28,388	-	2,539	-	16,919	-
1125	備供出售金融資產—流動	十二(四)	-	-	25,508	-	23,867	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)及八						
	產—流動		198,334	-	-	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(五)	2,935,594	2	4,088,566	2	4,002,473	2
1170	應收帳款淨額	六(五)	105,978,970	50	87,020,143	49	91,111,416	48
1180	應收帳款—關係人淨額	七(三)	80,996	-	274,728	-	242,169	-
1200	其他應收款	六(七)	8,667,701	4	5,711,413	3	9,471,450	5
1210	其他應收款—關係人	七(三)	5,002	-	2,046	-	7,714	-
1220	本期所得稅資產		26,706	-	35,079	-	45,044	-
130X	存貨	六(八)	67,688,595	32	57,473,653	32	61,077,593	32
1410	預付款項		1,858,259	1	1,492,698	1	2,100,657	1
1470	其他流動資產	八	754,230	-	630,261	1	1,103,423	-
11XX	流動資產合計		<u>196,613,395</u>	<u>93</u>	<u>163,854,548</u>	<u>92</u>	<u>176,224,605</u>	<u>92</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—非流動		1,351,752	1	-	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產—非流動		32,035	-	-	-	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動	八及十二						
		(四)	-	-	495,766	-	469,128	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)及八						
	產—非流動		1,000	-	-	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非	十二(四)						
	流動		-	-	585,837	-	528,342	-
1550	採用權益法之投資	六(九)	524,845	-	1,253,615	1	1,126,654	1
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八	5,400,070	3	5,042,824	3	4,959,946	3
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及						
		八	1,107,964	-	1,184,367	1	1,188,090	1
1780	無形資產	六(十二)	5,563,288	3	5,571,769	3	5,570,346	3
1840	遞延所得稅資產		383,087	-	351,043	-	315,329	-
1900	其他非流動資產	六(十四)及						
		八	409,464	-	327,857	-	370,314	-
15XX	非流動資產合計		<u>14,773,505</u>	<u>7</u>	<u>14,813,078</u>	<u>8</u>	<u>14,528,149</u>	<u>8</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 211,386,900</u>	<u>100</u>	<u>\$ 178,667,626</u>	<u>100</u>	<u>\$ 190,752,754</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107年9月30日及民國106年12月31日、9月30日

(民國107年及106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	107年9月30日		106年12月31日		106年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十五)	\$ 63,128,811	30	\$ 53,773,607	30	\$ 56,962,083	30
2110	應付短期票券	六(十六)	4,855,308	2	3,887,605	2	3,847,185	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)及十 二(四)	-	-	24,765	-	1,155	-
2150	應付票據		250,356	-	214,347	-	645,038	-
2170	應付帳款		63,241,579	30	48,909,622	27	57,208,074	30
2180	應付帳款—關係人	七(三)	174	-	1,312	-	821	-
2200	其他應付款		6,731,020	3	5,040,757	3	5,557,240	3
2230	本期所得稅負債		1,088,156	1	751,276	1	555,268	-
2300	其他流動負債	六(十) 八(十九)	10,900,919	5	5,559,204	3	1,158,194	1
21XX	流動負債合計		<u>150,196,323</u>	<u>71</u>	<u>118,162,495</u>	<u>66</u>	<u>125,935,058</u>	<u>66</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十八)	6,896,899	3	7,238,010	4	12,319,389	7
2570	遞延所得稅負債		505,499	-	414,200	-	419,693	-
2600	其他非流動負債		746,917	1	797,483	1	727,069	-
25XX	非流動負債合計		<u>8,149,315</u>	<u>4</u>	<u>8,449,693</u>	<u>5</u>	<u>13,466,151</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計		<u>158,345,638</u>	<u>75</u>	<u>126,612,188</u>	<u>71</u>	<u>139,401,209</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		16,790,568	8	18,250,618	10	18,250,618	10
資本公積								
3200	資本公積	六(二十二)	19,457,472	9	19,569,525	11	19,457,472	10
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十三)	5,274,872	2	4,544,073	3	4,544,073	3
3320	特別盈餘公積		4,124,936	2	-	-	-	-
3350	未分配盈餘		9,863,589	5	13,279,694	7	11,687,621	6
其他權益								
3400	其他權益	六(二十四)	(3,015,886)	(1)	(4,124,937)	(2)	(3,130,386)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>52,495,551</u>	<u>25</u>	<u>51,518,973</u>	<u>29</u>	<u>50,809,398</u>	<u>27</u>
36XX	非控制權益		<u>545,711</u>	<u>-</u>	<u>536,465</u>	<u>-</u>	<u>542,147</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>53,041,262</u>	<u>25</u>	<u>52,055,438</u>	<u>29</u>	<u>51,351,545</u>	<u>27</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 211,386,900</u>	<u>100</u>	<u>\$ 178,667,626</u>	<u>100</u>	<u>\$ 190,752,754</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 107 年 及 106 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	107 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		106 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)、七 (三)及十二(五)	\$ 150,362,425	100	\$ 146,667,491	100	\$ 413,306,808	100	\$ 394,049,453	100
5000 營業成本	六(八)及七(三)	(143,870,517)	(96)	(140,514,963)	(96)	(395,428,616)	(96)	(377,299,763)	(96)
5950 營業毛利淨額		<u>6,491,908</u>	<u>4</u>	<u>6,152,528</u>	<u>4</u>	<u>17,878,192</u>	<u>4</u>	<u>16,749,690</u>	<u>4</u>
營業費用	六(二十九)(三十) 及七(三)								
6100 推銷費用		(2,430,457)	(1)	(2,527,920)	(2)	(6,972,997)	(2)	(6,784,029)	(2)
6200 管理費用		(1,040,205)	(1)	(894,712)	-	(2,768,478)	-	(2,632,778)	-
6450 預期信用減損損失		(93,763)	-	-	-	(103,722)	-	-	-
6000 營業費用合計		(3,564,425)	(2)	(3,422,632)	(2)	(9,845,197)	(2)	(9,416,807)	(2)
6900 營業利益		<u>2,927,483</u>	<u>2</u>	<u>2,729,896</u>	<u>2</u>	<u>8,032,995</u>	<u>2</u>	<u>7,332,883</u>	<u>2</u>
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(二十六)	71,528	-	96,951	-	227,780	-	551,950	-
7020 其他利益及損失	六(二十七)	(79,984)	-	76,643	-	740,730	-	293,404	-
7050 財務成本	六(二十八)	(677,473)	(1)	(471,577)	(1)	(1,771,223)	-	(1,301,033)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		<u>15,601</u>	<u>-</u>	<u>29,778</u>	<u>-</u>	<u>29,891</u>	<u>-</u>	<u>56,355</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		(670,328)	(1)	(268,205)	(1)	(772,822)	-	(399,324)	-
7900 稅前淨利		2,257,155	1	2,461,691	1	7,260,173	2	6,933,559	2
7950 所得稅費用	六(三十一)	(474,777)	-	(424,613)	-	(1,359,719)	(1)	(1,222,131)	(1)
8200 本期淨利		<u>\$ 1,782,378</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,037,078</u>	<u>1</u>	<u>\$ 5,900,454</u>	<u>1</u>	<u>\$ 5,711,428</u>	<u>1</u>

(續次頁)

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國107年及106年1月1日至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	107年7月1日 至9月30日		106年7月1日 至9月30日		107年1月1日 至9月30日		106年1月1日 至9月30日	
		金	%	金	%	金	%	金	%
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	\$ -	-	\$ -	-	\$ 6,203	-	\$ -	-
8310 不重分類至損益之項目總額		-	-	-	-	6,203	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(116,589)	-	(351,074)	-	1,215,006	1	(4,088,735)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	(5,420)	-	-	-	59,228	-
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		9,461	-	5,341	-	23,409	-	(33,443)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	2,892	-	(4,151)	-	3,523	-	(1,216)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(104,236)	-	(355,304)	-	1,241,938	1	(4,064,166)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 104,236)	-	(\$ 355,304)	-	\$ 1,248,141	1	(\$ 4,064,166)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,678,142	1	\$ 1,681,774	1	\$ 7,148,595	2	\$ 1,647,262	-
淨利(損)歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 1,768,723	1	\$ 2,025,996	1	\$ 5,863,312	1	\$ 5,663,132	1
8620 非控制權益		13,655	-	11,082	-	37,142	-	48,296	-
		\$ 1,782,378	1	\$ 2,037,078	1	\$ 5,900,454	1	\$ 5,711,428	1
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 1,668,659	1	\$ 1,686,996	1	\$ 7,113,908	2	\$ 1,624,683	-
8720 非控制權益		9,483	-	(5,222)	-	34,687	-	22,579	-
		\$ 1,678,142	1	\$ 1,681,774	1	\$ 7,148,595	2	\$ 1,647,262	-
每股盈餘									
基本每股盈餘									
9750 本期淨利	六(三十二)	\$ 1.02		\$ 1.11		\$ 3.27		\$ 3.20	
稀釋每股盈餘									
9850 本期淨利		\$ 1.02		\$ 1.11		\$ 3.26		\$ 3.11	

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



大聯大投資證券股份有限公司及子公司

合併權益變動表
民國107年及106年1月1日至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

	歸屬於本公司業主之權益						其他權益			權益總額			
	附註	普通股股本	債券換股權利證	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	非控制權益	權益總額	
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
合併總損益		-	-	-	-	-	5,663,132	-	-	-	5,663,132	48,296	5,711,428
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(4,097,705)	-	59,256	(4,038,449)	(25,717)	(4,064,166)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	5,663,132	(4,097,705)	-	59,256	1,624,683	22,579	1,647,262
105年盈餘分配													
提列法定盈餘公積	六(二十三)	-	-	-	531,288	-	(531,288)	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利		-	-	-	-	-	(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
106年9月30日餘額		\$ 18,250,618	\$ -	\$ 19,457,472	\$ 4,544,073	\$ -	\$ 11,687,621	(\$ 3,179,554)	\$ -	\$ 49,168	\$ 50,809,398	\$ 542,147	\$ 51,351,545
107年													
107年1月1日餘額		\$ 18,250,618	\$ -	\$ 19,569,525	\$ 4,544,073	\$ -	\$ 13,279,694	(\$ 4,254,279)	\$ -	\$ 129,342	\$ 51,518,973	\$ 536,465	\$ 52,055,438
追溯適用新準則之影響數	十二(四)	-	-	-	-	-	(49,737)	-	(6,000)	(129,342)	(185,079)	(298)	(185,377)
107年1月1日重編後餘額		18,250,618	-	19,569,525	4,544,073	-	13,229,957	(4,254,279)	(6,000)	-	51,333,894	536,167	51,870,061
本期合併總損益		-	-	-	-	-	5,863,312	-	-	-	5,863,312	37,142	5,900,454
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	6,203	1,244,393	-	-	1,250,596	(2,455)	1,248,141
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	5,869,515	1,244,393	-	-	7,113,908	34,687	7,148,595
106年度盈餘指撥及分配													
提列法定盈餘公積		-	-	-	730,799	-	(730,799)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	4,124,936	(4,124,936)	-	-	-	-	-	-
發放股東現金紅利		-	-	-	-	-	(4,380,148)	-	-	(4,380,148)	-	(4,380,148)	
現金減資	六(二十一)	(1,460,050)	-	-	-	-	-	-	-	(1,460,050)	-	(1,460,050)	
處分採用權益法之投資	六(二十二)	-	-	(112,053)	-	-	-	-	-	(112,053)	-	(112,053)	
非控制權變動數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,143)	(25,143)	
107年9月30日餘額		\$ 16,790,568	\$ -	\$ 19,457,472	\$ 5,274,872	\$ 4,124,936	\$ 9,863,589	(\$ 3,009,886)	(\$ 6,000)	\$ -	\$ 52,495,551	\$ 545,711	\$ 53,041,262

後合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥



經理人：葉福海



會計主管：袁興文



大聯大投資控股股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國107年及106年1月1日至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	107年1月1日 至9月30日	106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		\$ 7,260,173	\$ 6,933,559
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十九)	151,311	158,237
各項攤提費用	六(十二)(二十九)	14,502	19,939
預期信用減損損失		103,722	-
呆帳轉列收入數	六(二十六)	-	(351,718)
利息費用	六(二十八)	1,620,828	1,141,050
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)	(592,592)	5,532
利息收入	六(二十六)	(29,219)	(22,535)
股利收入	六(二十六)	(14,988)	(30,462)
採權益法認列之關聯企業損(益)之份額	六(二十七)	(29,891)	(56,355)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十七)	3,039	773
處分投資利益	六(二十七)	(58,516)	(17,969)
減損損失	六(二十七)	-	9,111
應付公司債折價攤銷數	六(十七)(二十八)	-	20,723
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)-流動		(4,347)	11,476
應收票據		1,244,555	3,570,890
應收帳款		(16,654,018)	(5,785,827)
應收帳款-關係人淨額		193,732	(12,251)
其他應收款		(2,957,684)	1,726,806
其他應收款-關係人		(2,956)	15,705
存貨		(10,215,852)	(11,150,428)
預付款項		(365,561)	(839,941)
其他流動資產		133,594	(13,487)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		36,009	229,958
應付帳款		14,331,957	9,378,123
應付帳款-關係人		(1,138)	(11,858)
其他應付款		191,272	1,009,368
其他流動負債		887,823	(19,347)
其他非流動負債		(69,986)	(33,234)
營運產生之現金(流出)流入		(4,824,231)	5,885,838
支付之利息		(1,585,190)	(1,135,677)
支付之所得稅		(980,923)	(1,043,373)
收取之利息		30,615	24,131
退還之所得稅		2,291	-
收取之股利		62,140	80,834
營業活動之淨現金(流出)流入		(7,295,298)	3,811,753

(續次頁)

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國107年及106年1月1日至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	107年1月1日 至9月30日	106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)
處分以成本衡量之金融資產-非流動價款	-	9,777
取得備供出售金融資產-非流動	-	(85,348)
備供出售金融資產減資退回股款	-	5,665
取得採用權益法之投資	-	(49,000)
處分採用權益法之投資價款	183,453	-
購置不動產、廠房及設備及無形資產	六(三十三) (477,855)	(853,800)
處分不動產、廠房及設備及無形資產價款	330	3,007
存出保證金增加	(197,101)	(16,001)
存出保證金減少	231,327	13,770
其他金融資產-流動(增加)減少	(307,586)	260,703
其他金融資產-非流動增加	(12,586)	(40,783)
其他金融資產-非流動減少	11,375	31,577
其他非流動資產(增加)減少	(75,320)	13,492
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	(83,175)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動價款	791,259	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加	(156,707)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少	11,375	-
預付投資款增加	(73,000)	(54,065)
被投資公司減資退回股款	-	27,211
投資活動之淨現金流出	(154,211)	(771,830)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	527,525,937	519,370,999
償還短期借款	(518,170,734)	(515,262,990)
舉借長期借款(含一年內到期之長期借款)	3,376,130	7,599,618
償還長期借款(含一年內到期之長期借款)	(1,964,859)	(7,503,673)
應付短期票券增加	23,697,446	29,460,386
應付短期票券減少	(22,729,743)	(29,816,120)
存入保證金增加	71,994	148,745
存入保證金減少	(30,447)	(164,551)
發放股東現金紅利	六(二十三) (4,380,148)	(4,178,311)
償還可轉換公司債	-	(4,900)
非控制權益減少	(25,143)	(25,717)
籌資活動之淨現金流入(流出)	7,370,433	(376,514)
匯率影響數	1,371,782	(4,098,441)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,292,706	(1,435,032)
期初現金及約當現金餘額	7,097,914	8,456,912
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,390,620	\$ 7,021,880

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥



經理人：葉福海



會計主管：袁興文



大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 107 年及 106 年第三季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)大聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係自民國 94 年 11 月 9 日依法由世平興業股份有限公司(世平興業)及品佳股份有限公司(品佳)以股份轉換方式所設立之控股公司，並經主管機關核准本公司股票於同日上市，轉換後世平興業及品佳為本公司百分之百控制持有之子公司。本公司於民國 97 年 1 月 1 日集團組織架構調整後，富威科技股份有限公司(富威)成為本公司之子公司，並於民國 97 年 7 月 16 日、98 年 2 月 6 日、99 年 11 月 15 日及 101 年 3 月 1 日分別以股份轉換方式取得凱悌股份有限公司(凱悌)、詮鼎科技股份有限公司(詮鼎)、友尚股份有限公司(友尚)及大傳企業股份有限公司(大傳)百分之百之股權。本公司於民國 103 年 1 月 1 日再經集團組織架構調整，世平興業、品佳及友尚以股份轉換方式分別取得大傳、凱悌及富威之百分之百股權，大傳、凱悌及富威成為本公司之孫公司。本公司原對捷元股份有限公司(捷元)採用權益法評價，於民國 104 年 4 月 8 日本公司公開收購捷元部分股份，並於民國 104 年 4 月 15 日完成收購，收購後本集團持有捷元共計 60.5%之股權，成為本公司之子公司。民國 106 年 9 月 1 日鑫聯大投資控股股份有限公司(鑫聯大)與捷元之原股東進行 1 股換 1 股之股份轉換、設立並同日開始上櫃買賣，捷元同日則下櫃，該股份轉換後本公司及子公司合計持有鑫聯大 60.51%之股權。本公司及列入本合併報告之子公司以下簡稱「本集團」。
- (二)本公司主要經營之業務係專責建立集團管理機制及監督子公司運作，並透過資源平台之整合共享，提升集團整體之效能。合併子公司主要經營之業務為電腦軟硬體及電子零件代理經銷、電子零組件銷售、電子零件買賣等。
- (三)截至民國 107 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額\$20,000,000(其中\$500,000保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本額為\$16,790,568，每股面額 10 元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 107 年 11 月 13 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

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

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 本集團對於國際財務報導準則第9號(以下簡稱「IFRS 9」)係採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對民國107年1月1日之重大影響，請詳附註十二(四)2.說明。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及相關修正

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

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

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

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

(2) 本集團於初次適用國際財務報導準則第 15 號（以下簡稱「IFRS 15」）係採用修正式追溯，對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

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

3. 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。

經評估該修正將使本集團增加有關（來自）籌資活動之負債變動之揭露。

(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 108 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

國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

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

1. 國際財務報導準則第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。

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

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第16號處理，惟採用修正式追溯，其影響將調整於民國108年1月1日。

2. 國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」

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

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。

5. 2015-2017週期之年度改善

(1) 國際會計準則第12號「所得稅」

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

所得稅後果。

(2) 國際會計準則第 23 號「借款成本」

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

(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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 106 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/備供出售金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公

告(以下簡稱「IFRSs」)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

3. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘、其他權益及非控制權益，並未重編民國 106 年度及 106 年第三季之財務報表及附註。民國 106 年度及 106 年第三季係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二(四)及(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 106 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年9月 30日	106年12月 31日	106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21及註22
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21及註22
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21及註22
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21及註22
大聯大投資控股 股份有限公司	新聯大投資股份 有限公司	一般投資 業務	0.00	0.00	100.00	註7
大聯大投資控股 股份有限公司	捷元股份有限公 司	電腦及週邊 設備	0.00	0.00	0.00	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
			107年9月 30日	106年12月 31日	106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	60.50	60.50	註8
世友投資股份有 限公司	鑫聯大投資控股 股份有限公司	控股公司	0.01	0.00	0.00	註19
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21及註22
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21及註22
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21及註22
世平興業股份有 限公司	捷元股份有限公 司	電腦及週邊 設備	0.00	0.00	0.00	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21及註22
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21及註22
大傳電子股份有 限公司	大傳電子(寧波) 有限公司	電子材料及 零件進口銷 售	0.00	0.00	0.00	註16
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註21及註22
Prime Future Technology Limited	World Peace International Pte Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註21及註22
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21及註22
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	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年9月 30日	106年12月 31日	106年9月 30日	
World Peace International Pte Ltd.	Genuine C&C (South Asia) Pte Ltd.	電子零件 代理經銷	0.00	0.00	0.00	註13
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	100.00	註21及註22
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21及註22
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21及 註22
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21及註22
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21及註22
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21及註22
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21及註22
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21及註22
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21及註22
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21及註22
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21及註22

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年9月 30日	106年12月 31日	106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21及註22
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21及註22
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註21及註22
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21及註22
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21及註22
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
凱悌股份有限公司	凱悌企業(薩摩亞)有限公司	國際投資事宜	0.00	0.00	0.00	註11
凱悌企業(薩摩亞)有限公司	威強電子零部件(上海)有限公司	電子零件之買賣	0.00	0.00	0.00	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21及註22
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21及註22
WPG Korea Co., Ltd.	Apache Communication Inc. (B. V. I.)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註21及註22
Apache Communication Inc. (B. V. I.)	Apache Korea Corp.	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註21及註22
WPG International (CI) Limited	WPG International (Hong Kong) Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註21及註22
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21及註22
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21及註22

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年9月 30日	106年12月 31日	106年9月 30日	
WPG International (CI) Limited	大聯大基通有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	60.00	註12、註21及註22
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21及註22
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21及註22
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21及註22
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21及註22
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21及註22
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21及註22
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21及註22
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21及註22
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21及註22

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年9月 30日	106年12月 31日	106年9月 30日	
Fame Hall International Co., Ltd.	AIT Japan Inc.	電子材料批發銷售	100.00	100.00	100.00	註21及註22
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21及註22
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	0.00	100.00	100.00	註20、註21及註22
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	電子零件之買賣	100.00	0.00	0.00	註20及註22
富威科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	電子零件之買賣	100.00	0.00	0.00	註20及註22
瀚元科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	電子零件之買賣	0.00	100.00	100.00	註20及註21
瀚元科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	電子零件之買賣	0.00	100.00	100.00	註20及註21
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21及註22
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21及註22
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	Giatek Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註21及註22
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21及註22

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			107年9月 30日	106年12月 31日	106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21及註22
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21及註22
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun India Private Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註21及註22
鑫聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	電腦及週邊設備	100.00	100.00	100.00	註8
鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大(香港)有限公司	控股公司	100.00	100.00	0.00	註14
鑫聯大(香港)有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	55.00	55.00	0.00	註15
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	一般投資及其他食品什貨零售	100.00	100.00	100.00	註2、註18、註21及註22
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21及註22
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	控股公司	100.00	100.00	100.00	註2
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	啟元貿易(香港)有限公司	控股公司	100.00	100.00	100.00	註2
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	0.00	0.00	55.00	註15
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	電子產品等之銷售	100.00	100.00	100.00	註10

註1：本公司對上列子公司綜合持有表決權股份超過50%或具有控制力。

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

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

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

- 註 4：因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 51%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100%之實質控制力。
- 註 5：因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 62%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100%之實質控制力。
- 註 6：因當地法令限制需透過他人名義持有該被投資公司 61%之持股比例，若併同考量，已對該被投資公司具 100%之實質控制力。
- 註 7：該子公司於民國 106 年 12 月解散清算完畢。
- 註 8：鑫聯大公司於股份轉換基準日-民國 106 年 9 月 1 日與捷元公司之原股東進行 1 股換 1 股之股份轉換、設立並同日開始上櫃買賣，而捷元公司同日則下櫃。
- 註 9：WPG South Asia Pte. Ltd. 及 WPG Malsysia Sdn. Bhd 分別對該子公司持有 99.99%及 0.01%，合計持有該子公司 100%股權。
- 註 10：該子公司於民國 106 年 7 月設立。
- 註 11：該子公司於民國 106 年 9 月解散清算完畢。
- 註 12：WPG International (CI) Limited 於民國 106 年 11 月向非控制權益購買大聯大基通有限公司 40%之股權。
- 註 13：該子公司於民國 106 年 3 月解散清算完畢。
- 註 14：該子公司於民國 106 年 11 月完成設立登記。
- 註 15：鑫聯大(香港)有限公司於民國 106 年 11 月向 Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)購買鵬瑜(上海)數碼科技有限公司 55%股權。
- 註 16：該子公司於民國 106 年 6 月解散清算完畢。
- 註 17：該子公司於民國 106 年 5 月解散清算完畢。
- 註 18：該子公司原名捷友商網股份有限公司，於民國 106 年 4 月更名。
- 註 19：該子公司於民國 107 年 5 月取得鑫聯大 0.01%之股權。
- 註 20：富威科技股份有限公司(以下簡稱富威公司)及瀚元科技股份有限公司(以下簡稱瀚元公司)進行簡易合併，合併基準日為 107 年 6 月，富威公司為存續公司，瀚元公司為消滅公司，業已於 107 年 7 月完成簡易合併，瀚元公司所持有之 Mec Technology Co., Limited 和 Richpower Electronic Devices Pte., Ltd. 股權轉由富威公司持有。
- 註 21：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 22：因不符合重要子公司定義，其民國 107 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為\$545,711、\$536,465 及\$542,147，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益					
		107年9月30日		106年12月31日		106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	\$435,287	39.49%	\$438,690	39.5%	\$433,962	39.5%

註：本公司持有鑫聯大投資控股股份有限公司之說明請詳附註一(一)。

子公司彙總性財務資訊：

(1) 資產負債表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司		
	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
流動資產	\$ 5,138,087	\$ 3,011,190	\$ 2,932,215
非流動資產	87,086	101,779	109,927
流動負債	(3,985,113)	(1,875,916)	(1,827,532)
非流動負債	(65,460)	(64,284)	(55,175)
淨資產總額	1,174,600	1,172,769	1,159,435
減：非控制權益	(72,615)	(62,169)	(60,804)
歸屬於母公司業主之權益	<u>\$ 1,101,985</u>	<u>\$ 1,110,600</u>	<u>\$ 1,098,631</u>

(2) 綜合損益表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
收入	\$ 2,917,644	\$ 2,484,487
稅前淨利	36,105	34,752
所得稅利益(費用)	(10,257)	(9,755)
本期淨利	25,848	24,997
其他綜合損益(稅後淨額)	(5,217)	(18,153)
本期綜合損益總額	<u>\$ 20,631</u>	<u>\$ 6,844</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 3,708</u>	<u>(\$ 14,409)</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

<u>鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司</u>		
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
收入	\$ 8,461,202	\$ 7,286,460
稅前淨利	93,920	126,015
所得稅利益(費用)	(22,164)	(23,956)
本期淨利	71,756	102,059
其他綜合損益(稅後淨額)	(3,833)	(22,959)
本期綜合損益總額	\$ 67,923	\$ 79,100
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 10,446	(\$ 6,283)
支付予非控制權益股利	\$ 25,138	\$ 18,229

(3) 現金流量表

<u>鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司</u>		
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
營業活動之淨現金流入	\$ 64,756	\$ 50,357
投資活動之淨現金流入	6,097	244
籌資活動之淨現金流入	216,645	155,850
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,269)	(3,815)
本期現金及約當現金增加數	285,229	202,636
期初現金及約當現金餘額	432,448	188,421
期末現金及約當現金餘額	\$ 717,677	\$ 391,057

(四) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值

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

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

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

(九) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續

按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(十二) 非避險之衍生工具

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

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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。

(十四) 所得稅

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

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(十五) 收入認列

1. 本集團銷售電腦硬體、電子零組件及週邊設備等相關產品。銷貨收入於商品銷售予客戶時認列。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣或銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣或銷貨折讓通常依據歷史經驗予以估計，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣或銷貨折讓認列為退款負債。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

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

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

1. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
2. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
3. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

(二)重要會計估計及假設

1. 商譽減損評估

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

2. 應收帳款備抵損失提列評估

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
零用金及庫存現金	\$ 3,954	\$ 4,579	\$ 3,726
支票存款	2,163,895	2,175,037	1,860,244
活期存款	5,862,305	4,770,422	4,925,346
定期存款	360,466	147,876	232,564
合計	<u>\$ 8,390,620</u>	<u>\$ 7,097,914</u>	<u>\$ 7,021,880</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	107年9月30日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票		\$ 22,547
衍生金融商品		3,208
小計		25,755
評價調整		2,633
合計		<u>\$ 28,388</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票		\$ 116,311
興櫃公司股票		54,012
非上市、上櫃、興櫃股		1,361,882
小計		1,532,205
評價調整		(180,453)
合計		<u>\$ 1,351,752</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	107年7月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	(\$ 60,276)	\$ 535,966
衍生金融商品	3,761	56,626
	<u>(\$ 56,515)</u>	<u>\$ 592,592</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	107年9月30日	
	合約金額 (名目本金)(註)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約		
-預售遠期外匯	美金 2,000	107.09.06~107.10.12
-預售遠期外匯-SWAP	美金 11,000	107.09.05~107.10.19
-預購遠期外匯	美金 32,913	107.03.13~108.04.05
	歐元 1,500	107.09.28~107.10.12
期貨交易	\$ 11	107.09.28~107.10.17

註：單位仟元。

(1) 遠期外匯合約

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

(2) 期貨交易

本集團簽訂之期貨交易係股價指數期貨，係為獲取價差。民國 107 年 9 月 30 日期貨帳戶中留存之保證金餘額為\$2,092，其中超額保證金額為\$2,021。

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

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

5. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊請詳附註十二(四)說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	107年9月30日
非流動項目：	
權益工具	
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 38,035
評價調整	(6,000)
合計	\$ 32,035

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 9 月 30 日之公允價值為

\$32,035。

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

	107年7月1日至9月30日	107年1月1日至9月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ -	\$ -
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ -	\$ -
於本期內除列者	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 107 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額為\$38,035。
4. 本集團無將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
5. 有關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)說明。
6. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日之備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產資訊請詳附註十二(四)說明。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	107年9月30日
流動項目：		
定期存款		\$ 198,334
非流動項目：		
定期存款		\$ 1,000

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	107年7月1日至9月30日
利息收入	\$ 43
	107年1月1日至9月30日
利息收入	\$ 109

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附

註八。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

4. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日之表列其他流動資產及非流動資產項下其他金融資產資訊請詳附註十二(四)說明。

(五) 應收票據及帳款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應收票據	\$ 2,935,995	\$ 4,180,550	\$ 4,002,832
減：備抵損失	(401)	(91,984)	(359)
	<u>\$ 2,935,594</u>	<u>\$ 4,088,566</u>	<u>\$ 4,002,473</u>
應收帳款	\$ 107,079,838	\$ 87,816,552	\$ 91,831,016
減：備抵損失	(1,100,868)	(796,409)	(719,600)
	<u>\$ 105,978,970</u>	<u>\$ 87,020,143</u>	<u>\$ 91,111,416</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	107年9月30日		106年12月31日		106年9月30日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$100,912,267	\$ 2,892,496	\$ 82,246,363	\$ 4,075,101	\$ 86,109,221	\$ 3,882,385
0-30天內	4,234,655	42,831	2,769,938	105,444	4,083,948	32,448
31-60天	264,366	443	1,537,441	5	403,881	-
61-90天	525,712	222	314,133	-	226,098	87,418
91-120天	113,346	-	126,855	-	84,951	581
121天以上	<u>1,029,492</u>	<u>3</u>	<u>821,822</u>	<u>-</u>	<u>922,917</u>	<u>-</u>
	<u>\$107,079,838</u>	<u>\$ 2,935,995</u>	<u>\$ 87,816,552</u>	<u>\$ 4,180,550</u>	<u>\$ 91,831,016</u>	<u>\$ 4,002,832</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團未將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。

3. 在不考慮所持有之擔保或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 107 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額為\$2,935,594；最能代表本集團應收帳款於民國 107 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額為\$105,978,970。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

5. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日之應收票據及帳款資訊請詳附註十二(四)說明。

(六) 金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

本集團與銀行間簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團業已扣除商業糾紛估計金額後除

列讓售之應收帳款。本集團提供銀行擔保所簽發之本票或銀行存款係銀行於商業糾紛發生時始得就該部分糾紛金額要求損害賠償或係銀行之讓售應收帳款業務慣例而要求本集團提供，非由本集團承擔除商業糾紛以外之損失。截至民國 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日止尚未結清之已讓售應收帳款相關資訊如下：

107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	\$ 834,216	\$ 834,216	美金	47,500	\$ 834,216	2.63%-3.16%	註1
兆豐國際 商業銀行	4,024,145	4,024,145	美金	161,900	3,417,927	3.51%	註2
				\$ 640,000			
中國信託 商業銀行	2,538,465	2,538,465	美金	58,800	2,061,347	3.28%	註3
				\$ 2,835,000			
玉山商業 銀行	3,526,827	3,526,827	美金	181,000	3,017,221	3.54%	註4
				\$ 20,000			
台北富邦 商業銀行	736,278	736,278	\$	1,474,300	705,715	2.42%-3.23%	註5
元大商業 銀行	720,682	720,682	美金	45,000	138,884	3.47%	註6
香港商香 港上海匯 豐銀行	1,078,718	1,078,718	美金	60,500	997,000	4.11%	註7
渣打國際 商業銀行	54,263	54,263	美金	4,520	-	-	無
台新國際 商業銀行	5,991,181	5,991,181	美金	15,000	1,689,627	3.25%	註8
				\$ 9,800,000			
永豐商業 銀行	800,900	800,900	美金	103,900	719,762	2.75%	註9
遠東國際 商業銀行	208,696	208,696	美金	19,000	109,554	3.57%	註10
				\$ 400,000			
彰化商業 銀行	1,165,053	1,165,053	美金	91,600	1,020,797	2.42%-3.20%	註11
星展商業 銀行	5,499,828	5,499,828	美金	270,500	5,297,565	3.26%	註12
合作金庫 商業銀行	65,561	65,561	美金	3,000	62,283	3.48%	註13
香港商恒 生銀行	1,373,752	1,373,752	美金	128,000	1,107,256	3.27%	註14

107年9月30日

讓售對象	讓售應收		額度(仟元)	已預支金額	已預支金額之		提供擔保項目內容
	帳款金額	除列金額			利率區間		
凱基銀行	\$ 1,161,840	\$ 1,161,840	\$ 2,150,000	\$ 469,560	3.34%	註15	
澳盛商業銀行	1,070,873	1,070,873	美金 40,000	1,070,873	2.88%	無	
台灣銀行	98,734	98,734	美金 14,000	98,734	3.10%	註16	

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 161,900 仟元及\$690,000 作為擔保。

註 3：本集團簽發本票美金 56,000 仟元及\$883,500 作為擔保。

註 4：本集團簽發本票美金 176,500 仟元及\$20,000 作為擔保。

註 5：本集團簽發本票\$37,000 作為擔保。

註 6：本集團簽發本票美金 45,000 仟元作為擔保。

註 7：本集團簽發本票美金 68,850 仟元作為擔保。

註 8：本集團簽發本票美金 15,000 仟元及\$9,800,000 作為擔保。

註 9：本集團簽發本票美金 55,500 仟元及\$550,000 作為擔保。

註 10：本集團簽發本票美金 19,000 仟元及\$400,000 作為擔保。

註 11：本集團簽發本票美金 79,600 仟元作為擔保。

註 12：本集團簽發本票美金 278,500 仟元作為擔保。

註 13：本集團簽發本票美金 3,000 仟元作為擔保。

註 14：本集團提供活期存款美金 140 仟元作為擔保。

註 15：本集團簽發本票\$890,000 作為擔保。

註 16：本集團簽發本票美金 14,000 仟元作為擔保。

106年12月31日

讓售對象	讓售應收		額度(仟元)	已預支金額	已預支金額之		提供擔保項目內容
	帳款金額	除列金額			利率區間		
國泰世華商業銀行	\$ 1,359,321	\$ 1,359,321	美金 47,500	\$ 1,359,321	2.00%-2.65%	註1	
兆豐國際商業銀行	4,345,605	4,345,605	美金 166,900	4,191,246	1.53%-2.81%	註2	
			\$ 590,000				
中國信託商業銀行	2,153,391	2,153,391	美金 20,000	1,788,656	1.69%-3.02%	註3	
			\$ 3,000,000				
玉山商業銀行	3,459,933	3,459,933	美金 180,500	2,977,084	1.15%-2.72%	註4	
			\$ 20,000				
台北富邦商業銀行	615,462	615,462	\$ 1,474,300	338,700	1.10%-2.89%	註5	

106年12月31日

讓售對象	讓售應收		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
	帳款金額	除列金額					
元大商業 銀行	\$ 388,144	\$ 388,144	美金	25,000	\$ 244,000	2.39%-2.92%	註6
香港商香 港上海匯 豐銀行	1,488,626	1,488,626	美金	82,500	1,429,213	1.90%-3.40%	註7
大眾商業 銀行	226,921	226,921	美金	6,500	123,009	2.47%-2.84%	註8
				\$ 820,000			
渣打國際 商業銀行	31,991	31,991	美金	4,520	-	-	無
台新國際 商業銀行	5,044,780	5,044,780	美金	15,000	2,741,648	2.22%-2.80%	註9
				\$ 9,000,000			
永豐商業 銀行	786,843	786,843	美金	58,900	697,601	2.00%-2.48%	註10
遠東國際 商業銀行	249,766	249,766	美金	19,000	122,221	2.14%-2.95%	註11
				\$ 400,000			
彰化商業 銀行	2,117,330	2,117,330	美金	146,600	1,994,213	2.01%-2.84%	註12
星展商業 銀行	4,116,393	4,116,393	美金	224,500	3,819,847	1.53%-2.50%	註13
臺灣新光 商業銀行	-	-	美金	300	-	-	註14
合作金庫 商業銀行	16,128	16,128	美金	3,000	15,321	2.12%	註15
香港商恒 生銀行	1,636,541	1,636,541	美金	128,000	1,502,489	1.73%-2.52%	註16
凱基銀行	674,933	674,933	\$	2,150,000	550,900	2.00%-2.40%	註17
澳盛商業 銀行	707,834	707,834	美金	30,000	707,834	2.11%-2.13%	無
日商三井 住友銀行	234,068	234,068	美金	15,000	234,068	2.13%-2.19%	無
台灣銀行	-	-	美金	7,000	-	-	無

註 1：本集團簽發本票美金 47,500 仟元作為擔保。

註 2：本集團簽發本票美金 166,900 仟元及\$640,000 作為擔保。

註 3：本集團簽發本票美金 20,000 仟元及\$327,600 作為擔保。

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

註 5：本集團簽發本票\$45,000 作為擔保。

註 6：本集團簽發本票美金 25,000 仟元作為擔保。

- 註 7：本集團簽發本票美金 152,280 仟元作為擔保。
- 註 8：本集團簽發本票美金 6,500 仟元及\$820,000 作為擔保。
- 註 9：本集團簽發本票美金 15,000 仟元及\$9,000,000 作為擔保。
- 註 10：本集團簽發本票美金 55,500 仟元及\$600,000 作為擔保。
- 註 11：本集團簽發本票美金 19,000 仟元及\$400,000 作為擔保。
- 註 12：本集團簽發本票美金 84,600 仟元作為擔保。
- 註 13：本集團簽發本票美金 246,500 仟元作為擔保。
- 註 14：本集團簽發本票美金 30 仟元作為擔保。
- 註 15：本集團簽發本票美金 3,000 仟元作為擔保。
- 註 16：本集團提供活期存款美金 140 仟元作為擔保。
- 註 17：本集團簽發本票\$890,000 作為擔保。

106年9月30日

讓售對象	讓售應收		額(仟元)		已預支金額	已預支金額之 利率區間	提供擔
	帳款金額	除列金額					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			
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	168,820	2.27%-2.65%	註8
				\$ 820,000			
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

106年9月30日

讓售對象	讓售應收		額度(仟元)		已預支金額	已預支金額之 利率區間	提供擔
	帳款金額	除列金額	美金				保項目 內容
遠東國際 商業銀行	\$ 234,840	\$ 234,840	美金	22,000	\$ 91,653	2.06%~2.35%	註11
				\$ 400,000			
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
香港商恆 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。

(七) 其他應收款

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應收帳款讓售保留款	\$ 8,131,693	\$ 4,816,640	\$ 8,977,534
應退營業稅	321,581	292,840	355,000
其他	214,427	601,933	138,916
	<u>\$ 8,667,701</u>	<u>\$ 5,711,413</u>	<u>\$ 9,471,450</u>

(八) 存貨

	107年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 64,518,952	(\$ 1,040,586)	\$ 63,478,366
在途存貨	4,210,229	-	4,210,229
	<u>\$ 68,729,181</u>	<u>(\$ 1,040,586)</u>	<u>\$ 67,688,595</u>

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

	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>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
出售存貨成本	\$ 143,859,317	\$ 140,369,779
存貨跌價損失	11,181	145,263
存貨盤虧(盈)	19	(79)
銷貨成本	<u>\$ 143,870,517</u>	<u>\$ 140,514,963</u>

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
出售存貨成本	\$ 394,999,022	\$ 377,034,518
存貨跌價損失	429,457	262,989
存貨盤虧	137	2,256
銷貨成本	<u>\$ 395,428,616</u>	<u>\$ 377,299,763</u>

(九)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

被投資公司	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
深圳中電國際信息科技有 限公司	\$ -	\$ 722,384	\$ 605,221
荃寶科技股份有限公司	161,149	155,935	149,003
朝昶科技股份有限公司	65,869	66,960	68,704
宇量科技股份有限公司	71,701	72,995	68,574
蘇州新寧公共保稅倉儲有 限公司	79,772	62,695	59,665
匯宏科技股份有限公司	35,072	54,557	59,715
日本友尚株式會社	-	9,735	9,242
蘇州新寧物流有限公司	35,684	33,082	31,292
基通物流(上海)有限公司	32,908	32,944	31,671
VITEC WPG Limited	42,690	40,419	41,364
其他	-	1,909	2,203
	<u>\$ 524,845</u>	<u>\$ 1,253,615</u>	<u>\$ 1,126,654</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 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 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 \$524,845、\$1,253,615 及 \$1,126,654。

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨利	\$ 15,601	\$ 29,778
其他綜合損益(稅後淨額)	9,461	5,341
本期綜合損益總額	<u>\$ 25,062</u>	<u>\$ 35,119</u>

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
繼續營業單位本期淨利	\$ 29,891	\$ 56,355
其他綜合損益(稅後淨額)	23,409	(33,443)
本期綜合損益總額	<u>\$ 53,300</u>	<u>\$ 22,912</u>

3. 本集團民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 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 107 年及 106 年 9 月 30 日之採用權益法之投資餘額，暨民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 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) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
107年1月1日								
成本	\$2,279,063	\$2,095,661	\$ 19,487	\$ 472,432	\$ 443,549	\$ 208,089	\$ 898,731	\$6,417,012
累計折舊	-	(516,938)	(12,983)	(371,453)	(288,418)	(172,050)	-	(1,361,842)
累計減損	(1,582)	(10,764)	-	-	-	-	-	(12,346)
	<u>\$2,277,481</u>	<u>\$1,567,959</u>	<u>\$ 6,504</u>	<u>\$ 100,979</u>	<u>\$ 155,131</u>	<u>\$ 36,039</u>	<u>\$ 898,731</u>	<u>\$5,042,824</u>
107年								
1月1日	\$2,277,481	\$1,567,959	\$ 6,504	\$ 100,979	\$ 155,131	\$ 36,039	\$ 898,731	\$5,042,824
增添	-	2,475	-	25,388	122,870	3,213	319,186	473,132
處分	-	(31)	(407)	(820)	(1,732)	(378)	-	(3,368)
移轉(註)	15,344	23,011	-	910	-	-	-	39,265
折舊費用	-	(49,390)	(1,722)	(29,863)	(40,074)	(12,459)	-	(133,508)
匯率影響數	(173)	(18,938)	-	165	709	(38)	-	(18,275)
9月30日	<u>\$2,292,652</u>	<u>\$1,525,086</u>	<u>\$ 4,375</u>	<u>\$ 96,759</u>	<u>\$ 236,904</u>	<u>\$ 26,377</u>	<u>\$1,217,917</u>	<u>\$5,400,070</u>
107年9月30日								
成本	\$2,294,234	\$2,112,163	\$ 18,940	\$ 439,695	\$ 501,532	\$ 191,454	\$1,217,917	\$6,775,935
累計折舊	-	(576,312)	(14,565)	(342,936)	(264,628)	(165,077)	-	(1,363,518)
累計減損	(1,582)	(10,765)	-	-	-	-	-	(12,347)
	<u>\$2,292,652</u>	<u>\$1,525,086</u>	<u>\$ 4,375</u>	<u>\$ 96,759</u>	<u>\$ 236,904</u>	<u>\$ 26,377</u>	<u>\$1,217,917</u>	<u>\$5,400,070</u>

註：係自存貨轉至不動產、廠房及設備為\$910、自不動產、廠房及設備轉至投資性不動產為\$23,070及自投資性不動產轉至不動產、廠房及設備為\$61,425。

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
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。

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
資本化金額	\$ 2,764	\$ 2,160
資本化利率區間	1.03%~1.05%	1.05%~1.06%

	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
資本化金額	\$ 7,639	\$ 4,040
資本化利率區間	1.03%~1.05%	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。

(十一) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>107年1月1日</u>			
成本	\$ 354,034	\$ 1,013,552	\$ 1,367,586
累計折舊	-	(183,219)	(183,219)
	<u>\$ 354,034</u>	<u>\$ 830,333</u>	<u>\$ 1,184,367</u>
<u>107年</u>			
1月1日	\$ 354,034	\$ 830,333	\$ 1,184,367
移轉(註)	(15,344)	(23,011)	(38,355)
折舊費用	-	(17,803)	(17,803)
匯率影響數	-	(20,245)	(20,245)
9月30日	<u>\$ 338,690</u>	<u>\$ 769,274</u>	<u>\$ 1,107,964</u>
<u>107年9月30日</u>			
成本	\$ 338,690	\$ 953,974	\$ 1,292,664
累計折舊	-	(184,700)	(184,700)
	<u>\$ 338,690</u>	<u>\$ 769,274</u>	<u>\$ 1,107,964</u>

註：係自不動產、廠房及設備轉至投資性不動產為\$23,070及自投資性不動產轉至不動產、廠房及設備為\$61,425。

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
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>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 14,174</u>	<u>\$ 18,338</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>\$ 4,153</u>	<u>\$ 4,827</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>\$ 1,671</u>	<u>\$ 1,128</u>
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 46,383</u>	<u>\$ 49,383</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>\$ 12,961</u>	<u>\$ 13,146</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>\$ 4,842</u>	<u>\$ 4,536</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日之公允價值分別為 \$1,568,038、\$1,685,783 及 \$1,662,465。民國 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 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：

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
折現率	2%~2.75%	2%~2.75%	2%~2.75%
成長率	0%~1%	0%~1%	0%~1%
毛利率	1.87%~2.88%	1.87%~2.88%	1.87%~2.88%

3. 無投資性不動產之減損情形。

4. 以投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十二) 無形資產

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
107年1月1日					
成本	\$ 285,526	\$ 228,039	\$ 5,656,517	\$ 61,668	\$ 6,231,750
累計攤銷及減損	(285,526)	(191,396)	(121,448)	(61,611)	(659,981)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,643</u>	<u>\$ 5,535,069</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 5,571,769</u>
107年					
1月1日	\$ -	\$ 36,643	\$ 5,535,069	\$ 57	\$ 5,571,769
增添－源自單獨取得	-	1,420	-	-	1,420
處分	-	(267)	-	-	(267)
攤銷費用	-	(14,502)	-	-	(14,502)
匯率影響數	-	(231)	5,097	2	4,868
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,063</u>	<u>\$ 5,540,166</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 5,563,288</u>
107年9月30日					
成本	\$ 292,501	\$ 226,961	\$ 5,664,736	\$ 65,916	\$ 6,250,114
累計攤銷及減損	(292,501)	(203,898)	(124,570)	(65,857)	(686,826)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,063</u>	<u>\$ 5,540,166</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 5,563,288</u>
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>

攤銷費用明細如下：

	107年7月1日至9月30日		106年7月1日至9月30日	
推銷費用	\$	883	\$	2,108
管理費用		3,751		3,888
	\$	<u>4,634</u>	\$	<u>5,996</u>
	107年1月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日	
推銷費用	\$	2,663	\$	8,101
管理費用		11,839		11,838
	\$	<u>14,502</u>	\$	<u>19,939</u>

1. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	107年9月30日		106年12月31日		106年9月30日	
友尚子集團	\$	3,647,777	\$	3,643,587	\$	3,646,326
世平子集團		1,648,106		1,647,199		1,647,792
其他		244,283		244,283		244,282
	\$	<u>5,540,166</u>	\$	<u>5,535,069</u>	\$	<u>5,538,400</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。

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率；所採用之加權平均成長率係參考過去歷史經驗及對產業之預期；所採用之折現率將參考本集團之加權平均資金成本。民國 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日之主要評估所採用稅前折現率各為 6.40%、5.93%及 5.91%。

3. 未有無形資產之減損情形。

(十三) 金融資產及非金融資產減損

本集團民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日所認列之減損損失分別計 \$0、\$8,742、\$0 及 \$9,111，明細如下：

	107年7月1日至9月30日		106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	
		\$	-	\$	-

	107年1月1日至9月30日		106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	\$ -

(十四) 催收款項(表列「其他非流動資產」)

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
催收款項	\$ 1,037,012	\$ 1,016,375	\$ 1,041,395
減：備抵呆帳-催收款項	(951,446)	(1,004,043)	(1,041,395)
	\$ 85,566	\$ 12,332	\$ -

減損金融資產之變動分析：

	107年		106年	
	個別評估之 減損損失		個別評估之 減損損失	
1月1日	\$	1,004,043	\$	718,231
本期迴轉減損損失	(95,588)	(31,487)
本期沖銷呆帳	(167,862)	(17,748)
自應收帳款轉入		181,994		412,891
其他(註)		13,884		-
匯率影響數		14,975	(40,492)
9月30日	\$	951,446	\$	1,041,395

註：係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。

(十五) 短期借款

借 款 性 質	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
進口融資	\$ 27,125,194	\$ 22,021,829	\$ 34,594,965
營運週轉金	36,003,617	31,751,778	22,367,118
	\$ 63,128,811	\$ 53,773,607	\$ 56,962,083
利率區間	0.94%~9.35%	0.90%~8.33%	0.90%~4.57%

質押資產，請詳附註八。

(十六) 應付短期票券

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
應付商業本票	\$ 4,860,000	\$ 3,890,000	\$ 3,850,000
減：未攤銷折價	(4,692)	(2,395)	(2,815)
	\$ 4,855,308	\$ 3,887,605	\$ 3,847,185
利 率	0.53%~1.16%	0.48%~1.16%	0.52%~1.16%

上述應付短期票券係由銀行及票券公司等金融機構提供保證及承兌。

(十七) 應付公司債

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7月1日至9月30日及1月1日至9月30日應付公司債折價攤提分別計\$163及\$20,723。

(十八) 長期借款

借款性質	借款期間	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
擔保借款				
(註1及註2)	101.01.02~116.01.02	\$ 445,871	\$ 485,990	\$ 500,013
信用借款				
(註3~註9)	104.10.26~109.09.14	<u>13,298,956</u>	<u>11,854,736</u>	<u>12,205,920</u>
		13,744,827	12,340,726	12,705,933
減：借款折價		(7,520)	(10,480)	-
減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債」)		(<u>6,840,408</u>)	(<u>5,092,236</u>)	(<u>386,544</u>)
		<u>\$ 6,896,899</u>	<u>\$ 7,238,010</u>	<u>\$ 12,319,389</u>
利率區間		<u>1.25%~3.33%</u>	<u>1.32%~3.14%</u>	<u>1.20%~3.14%</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 0.45% 計息。

註 2：間接子公司-AIT Japan Inc. 與日本大和銀行於民國 101 年 3 月 28 日簽訂 10 年期之借款合同，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 \$69,494 及 \$68,447。於民國 101 年 10 月 31 日起按月支付本金(一個月一期，計 114 期)。第 1 至 113 期，每期償還日幣 2,193 仟元，最終期償還日幣 2,191 仟元。

註 3：間接子公司-振遠科技股份有限公司與元大銀行於民國 105 年 12 月簽訂 2 年期之借款合同，額度為 \$300,000，按月支付利息，本金到期償還，於有效期間內可隨時動支，隨時清償。

註 4：品佳與台灣銀行等金融機構於民國 106 年 5 月 16 日簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

(1)授信期間：自首次動用起三年。

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

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

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

品佳未違反前述之財務承諾。

註 5：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 6：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 7：子公司-世平興業與日商三菱東京日聯銀行於民國 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 8：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 9：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。

(十九) 其他流動負債

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
一年內到期之長期借款	\$ 6,840,408	\$ 5,092,236	\$ 386,544
退款負債	3,527,610	-	-
其他	532,901	466,968	771,650
	<u>\$ 10,900,919</u>	<u>\$ 5,559,204</u>	<u>\$ 1,158,194</u>

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

(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 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,723、\$4,314、\$9,811 及 \$12,951。

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

2. 確定提撥計畫

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)其他海外公司依據當地政府規定之退休辦法，依當地所雇員工薪資提撥養老保險或退職金準備。該等公司除年度提撥外，無進一步義務。

(3)民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依前述之確定提撥計畫認列之退休金成本分別為 \$85,280、\$83,162、\$252,668 及 \$235,917。

(二十一)股本

1.民國 107 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$20,000,000(其中 \$500,000 保留供發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本額為 \$16,790,568，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.本公司於民國 107 年 6 月 21 日經股東常會決議通過現金減資退款股東計 \$1,460,050，減資基準日為民國 107 年 8 月 6 日。

3.本公司普通股民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	<u>107年</u>	<u>106年</u>
1月1日	1,825,062	1,723,895
可轉換公司債執行轉換	-	101,167
現金減資	(146,005)	-
9月30日	<u>1,679,057</u>	<u>1,825,062</u>

(二十二) 資本公積

- 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。
- 有關資本公積-認股權請詳附註六(十七)之說明。

	<u>107年</u>				
	<u>發行溢價</u>	<u>庫藏股票 交易</u>	<u>認列對 子公司所有 權益變動數</u>	<u>關聯企業 股權淨值 變動數</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 19,389,875	\$ 45,177	\$ 431	\$ 134,042	\$ 19,569,525
處分採用權益法 之投資	-	-	-	(112,053)	(112,053)
9月30日	<u>\$ 19,389,875</u>	<u>\$ 45,177</u>	<u>\$ 431</u>	<u>\$ 21,989</u>	<u>\$ 19,457,472</u>

	<u>106年</u>					
	<u>發行溢價</u>	<u>庫藏股票 交易</u>	<u>認列對 子公司所有 權益變動數</u>	<u>關聯企業 股權淨值 變動數</u>	<u>認股權</u>	<u>合計</u>
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>

(二十三) 保留盈餘

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

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司分別於民國 107 年 6 月 21 日經股東會決議通過民國 106 年度盈餘分派案，及民國 106 年 6 月 19 日經股東會決議通過民國 105 年度盈餘分派案，分派案如下：

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

前述股東會決議通過之民國 106 年及 105 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

	107年		
	未實現評價利益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 129,342	(\$ 4,254,279)	(\$ 4,124,937)
適用新準則調整數	(<u>135,342</u>)	-	(<u>135,342</u>)
1月1日_IFRS 9	(<u>6,000</u>)	(<u>4,254,279</u>)	(<u>4,260,279</u>)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	1,217,461	1,217,461
- 集團之稅額	-	3,523	3,523
- 關聯企業	-	<u>23,409</u>	<u>23,409</u>
9月30日	<u>(\$ 6,000)</u>	<u>(\$ 3,009,886)</u>	<u>(\$ 3,015,886)</u>

	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	-	(<u>4,063,018</u>)	(<u>4,063,018</u>)
- 集團之稅額	-	(<u>1,216</u>)	(<u>1,216</u>)
- 關聯企業	-	<u>33,471</u>	<u>33,471</u>
9月30日	<u>\$ 49,168</u>	<u>(\$ 3,179,554)</u>	<u>(\$ 3,130,386)</u>

(二十五) 營業收入

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
客戶合約之收入	\$ 150,362,425	\$ 413,306,808

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品別：

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>107年1月1日至9月30日</u>
核心元件	\$ 46,315,212	\$ 122,053,100
類比及混合訊號元件	27,200,216	73,024,125
離散及邏輯元件	22,299,283	59,888,333
記憶元件	34,953,719	103,155,514
光學元件	9,972,160	26,357,108
被動、電磁及連接器元件	7,737,124	18,299,928
其他	1,884,711	10,528,700
	<u>\$ 150,362,425</u>	<u>\$ 413,306,808</u>

2. 民國 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 及 1 月 1 日至 9 月 30 日營業收入之相關揭露請詳附註十二(五)2。

(二十六) 其他收入

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 12,693	\$ 11,105
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	43	-
利息收入合計	12,736	11,105
租金收入	17,551	19,260
股利收入	9,533	21,892
壞帳轉回利益	-	34,497
其他收入—其他	31,708	10,197
	<u>\$ 71,528</u>	<u>\$ 96,951</u>

	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 29,110	\$ 22,535
按攤銷後成本衡量之金 融資產利息收入	<u>109</u>	<u>-</u>
利息收入合計	29,219	22,535
租金收入	51,556	51,926
股利收入	14,988	30,462
壞帳轉回利益	-	351,718
其他收入－其他	<u>132,017</u>	<u>95,309</u>
	<u>\$ 227,780</u>	<u>\$ 551,950</u>

(二十七) 其他利益及損失

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 損失	(\$ 2,300)	(\$ 222)
處分投資利益	16,455	1,726
外幣兌換(損失)利益	(16,099)	87,489
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)(損失) 利益	(56,515)	13,984
減損損失	-	(8,742)
什項支出	<u>(21,525)</u>	<u>(17,592)</u>
	<u>(\$ 79,984)</u>	<u>\$ 76,643</u>

	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 損失	(\$ 3,039)	(\$ 773)
處分投資利益	58,516	17,969
外幣兌換利益	176,982	329,312
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)利益 (損失)	592,592 (5,532)
減損損失	-	(9,111)
什項支出	<u>(84,321)</u>	<u>(38,461)</u>
	<u>\$ 740,730</u>	<u>\$ 293,404</u>

(二十八) 財務成本

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 620,925	\$ 427,439
可轉換公司債	-	163
減：符合要求之資產資本 化金額	(2,764)	(2,160)
其他	59,312	46,135
	<u>\$ 677,473</u>	<u>\$ 471,577</u>
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,628,467	\$ 1,145,090
可轉換公司債	-	20,723
減：符合要求之資產資本 化金額	(7,639)	(4,040)
其他	150,395	139,260
	<u>\$ 1,771,223</u>	<u>\$ 1,301,033</u>

(二十九) 費用性質之額外資訊

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
員工福利費用	<u>\$ 2,180,712</u>	<u>\$ 2,229,410</u>
不動產及設備折舊費用(含 投資性不動產)	<u>\$ 54,987</u>	<u>\$ 51,105</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 4,634</u>	<u>\$ 5,996</u>
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
員工福利費用	<u>\$ 6,055,311</u>	<u>\$ 6,039,956</u>
不動產及設備折舊費用(含 投資性不動產)	<u>\$ 151,311</u>	<u>\$ 158,237</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 14,502</u>	<u>\$ 19,939</u>

(三十) 員工福利費用

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 1,926,404	\$ 1,998,213
勞健保費用	94,899	84,348
退休金費用	89,003	87,476
其他用人費用	70,406	59,373
	<u>\$ 2,180,712</u>	<u>\$ 2,229,410</u>

	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 5,326,107	\$ 5,367,270
勞健保費用	264,706	247,684
退休金費用	262,479	248,868
其他用人費用	202,019	176,134
	<u>\$ 6,055,311</u>	<u>\$ 6,039,956</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 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$4,527、\$7,348、\$18,052 及 \$18,294；董監酬勞估列金額分別為\$10,500、\$8,750、\$31,500 及 \$26,250，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日係依該年度之獲利情況依章程所訂成數之一定比例為基礎估列。

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

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

(三十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成項目：

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 475,440	\$ 425,661
未分配盈餘加徵	-	-
以前年度所得稅(高)低估	(655)	2,782
當期所得稅總額	<u>474,785</u>	<u>428,443</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(8)	(3,830)
遞延所得稅總額	(8)	(3,830)
所得稅費用	<u>\$ 474,777</u>	<u>\$ 424,613</u>

	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所 得稅	\$ 1,251,138	\$ 1,156,153
未分配盈餘加徵	-	53,736
以前年度所得稅 低(高)估	21,436	(5,759)
當期所得稅總額	<u>1,272,574</u>	<u>1,204,130</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始 產生及迴轉	57,377	18,001
稅率改變之影響	29,768	-
遞延所得稅總額	<u>87,145</u>	<u>18,001</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,359,719</u>	<u>\$ 1,222,131</u>

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
國外營運機構換算 差額	(\$ <u>2,892</u>)	\$ <u>4,151</u>
	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
國外營運機構換算 差額	(\$ 2,294)	\$ 1,216
稅率改變之影響	(7,432)	-
	<u>(\$ 9,726)</u>	<u>\$ 1,216</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 102 年。
3. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(三十二) 每股盈餘

	107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	\$ 1,768,723	1,736,189	\$ 1.02
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 1,768,723	1,736,189	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	119	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 1,768,723	1,736,308	\$ 1.02

	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

107年1月1日至9月30日			
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 5,863,312	1,795,112	\$ 3.27
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 5,863,312	1,795,112	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	720	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 5,863,312	1,795,832	\$ 3.26

106年1月1日至9月30日			
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 5,663,132	1,768,813	\$ 3.20
稀釋每股盈餘			
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

(三十三) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支出之投資活動：

	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
購置不動產、廠房及設備 及無形資產	\$ 474,552	\$ 851,822
加：期初應付款	3,303	-
加：期末預付款	-	1,978
本期支付現金	<u>\$ 477,855</u>	<u>\$ 853,800</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>107年1月1日至9月30日</u>	<u>106年1月1日至9月30日</u>
應付現金減資退回股東 股款	<u>\$ 1,460,050</u>	<u>\$ -</u>

(三十四) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>應付 短期票券</u>	<u>長期借款 (註)</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
107年1月1日	\$ 53,773,607	\$ 3,887,605	\$ 12,326,036	\$ 69,987,248
籌資現金流量之 變動	8,794,836	967,703	1,364,735	11,127,274
匯率變動之影響	<u>560,368</u>	<u>-</u>	<u>46,536</u>	<u>606,904</u>
107年9月30日	<u>\$ 63,128,811</u>	<u>\$ 4,855,308</u>	<u>\$ 13,737,307</u>	<u>\$ 81,721,426</u>

註：含一年內到期之長期借款，並已扣除未攤銷折價之金額。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
荃寶科技股份有限公司	本集團採用權益法之投資
匯宏科技股份有限公司	"
日本友尚株式會社(註1)	"
VITEC WPG Limited	"
深圳中電國際信息科技有限公司(註2)	"
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	"

關係人名稱	與本集團之關係
中國電子器材技術有限公司(註2)	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(註2)	"
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

註 1：本集團已於 107 年 5 月份出售日本友尚株式會社之所有持股，故喪失對日本友尚株式會社之重大影響力。

註 2：本集團已於 107 年 6 月份喪失對深圳中電國際信息科技有限公司之重大影響力，故自「採用權益法之投資」轉列為「透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
商品銷售：		
—其他關係人	\$ 97,364	\$ 217,217
—關聯企業	52,591	80,392
合計	\$ 149,955	\$ 297,609
	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
商品銷售：		
—其他關係人	\$ 388,193	\$ 487,984
—關聯企業	180,794	238,702
合計	\$ 568,987	\$ 726,686

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

2. 進貨

	107年7月1日至9月30日	106年7月1日至9月30日
商品購買：		
—關聯企業	\$ 176	\$ 10,309
	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
商品購買：		
—關聯企業	\$ 13,381	\$ 415,443

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>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
應收帳款：			
— 其他關係人	\$ 63,487	\$ 257,511	\$ 216,609
— 關聯企業	<u>17,509</u>	<u>17,217</u>	<u>25,560</u>
	<u>\$ 80,996</u>	<u>\$ 274,728</u>	<u>\$ 242,169</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。

4. 其他應收款

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
其他應收款項：			
— 關聯企業	\$ 5,002	\$ 2,046	\$ 7,714

係應收代墊款及代採購等款項。

5. 應付關係人款項

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
應付帳款：			
— 關聯企業	\$ 174	\$ 1,312	\$ 821

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>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
關聯企業			
VITEC WPG Limited	\$ 68,681	\$ 66,960	\$ 68,085

7. 其他

本集團對財團法人大聯大教育基金會於民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日捐贈金額分別為 \$1,800、\$1,500、\$5,500 及 \$4,900。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>107年7月1日至9月30日</u>	<u>106年7月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 56,955	\$ 64,423
退職後福利	<u>706</u>	<u>975</u>
總計	<u>\$ 57,661</u>	<u>\$ 65,398</u>

	107年1月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 169,585	\$ 165,306
退職後福利	2,345	2,015
總計	<u>\$ 171,930</u>	<u>\$ 167,321</u>

八、質押之資產

資產項目(註1)	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日	擔保用途
其他流動資產及其他 非流動資產(註3)				
—定期存款	\$ 43,843	\$ 86,867	\$ 87,352	進貨保證及訴訟假 扣押保證金等
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
—非流動(註2)	7,503	-	-	進貨保證
備供出售金融資產				
—非流動(註2)	-	4,507	4,507	進貨保證
不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)				
—土地	1,382,621	1,381,359	1,382,596	長、短期借款擔保 及進貨保證
—房屋及建築	618,729	627,562	633,682	"
	<u>\$ 2,052,696</u>	<u>\$ 2,100,295</u>	<u>\$ 2,108,137</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 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 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 107 年 9 月 30 日、106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日以持有勝創科技股份有限公司之股份皆為 566 仟股，質押予供應商作為進貨付款保證。

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

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(六)之說明外，餘重大承諾事項說明下：

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	107年9月30日	106年12月31日	106年9月30日
不動產、廠房及設備及 無形資產	<u>\$ 5,435,856</u>	<u>\$ 5,560,734</u>	<u>\$ 5,644,122</u>

2. 營業租賃

營業租賃之未來最低應付給付現值如下：

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
不超過1年	\$ 454,800	\$ 374,960	\$ 376,397
超過1年但不超過5年	873,294	425,944	460,697
超過5年	<u>2,504</u>	<u>2,003</u>	<u>-</u>
總計	<u>\$ 1,330,598</u>	<u>\$ 802,907</u>	<u>\$ 837,094</u>

3. 本集團已開立未使用之信用狀如下：

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
	\$ 610,231	\$ 569,998	\$ 707,492
	USD 98,417仟元	USD 103,368仟元	USD 100,391仟元

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

本期無重大變動，請參閱民國 106 年度合併財務報表附註十二。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量之金融資產			
強制透過損益按公 允價值衡量之金 融資產	\$ 1,380,140	\$ -	\$ -
持有供交易之金融 資產	-	2,539	16,919
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產			
選擇指定之權益工 具投資	32,035	-	-
備供出售之金融資產	-	521,274	492,995
以成本衡量之金融資 產	-	585,837	528,342
按攤銷後成本衡量之 金融資產/放款及 應收款			
現金及約當現金	8,390,620	7,097,914	7,021,880
按攤銷後成本衡量 之金融資產	199,334	-	-
應收票據	2,935,594	4,088,566	4,002,473
應收帳款(含關係 人)	106,059,966	87,294,871	91,353,585
其他應收款(含關 係人)	8,672,703	5,713,459	9,479,164
存出保證金	218,026	250,910	251,582
其他金融資產	751,957	627,278	1,116,287
	<u>\$ 128,640,375</u>	<u>\$ 106,182,648</u>	<u>\$ 114,263,227</u>

	<u>107年9月30日</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
金融負債			
透過損益按公允價值 衡量之金融負債			
持有供交易之金融 負債	\$ -	\$ 24,765	\$ 1,155
按攤銷後成本衡量之 金融負債			
短期借款	63,128,811	53,773,607	56,962,083
應付短期票券	4,855,308	3,887,605	3,847,185
應付票據	250,356	214,347	645,038
應付帳款(含關係 人)	63,241,753	48,910,934	57,208,895
其他應付帳款	6,731,020	5,040,757	5,557,240
長期借款(包含一 年或一營業週期 內到期)	13,737,307	12,326,036	12,689,523
存入保證金	117,919	98,498	90,349
	<u>\$ 152,062,474</u>	<u>\$ 124,276,549</u>	<u>\$ 137,001,468</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能

性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。

- C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分海外子公司之功能性貨幣為當地通用貨幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

107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	\$ 572,812	30.53	\$ 17,485,091
美金：人民幣	15,318	6.88	467,578
美金：韓元	17,977	1,100.40	548,750
美金：日幣	7,303	113.39	222,924
港幣：美金	80,799	0.13	315,197
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	30,955	0.15	137,318
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	545,817	30.53	16,661,061
美金：人民幣	86,331	6.88	2,635,268
美金：韓元	31,557	1,100.40	963,264
美金：日幣	5,346	113.39	163,182
港幣：美金	42,037	0.13	163,987

106年12月31日

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

106年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

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$16,099)、\$87,489、\$176,982 及 \$329,312。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

107年1月1日至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%	\$ 174,851	\$	-
美金：人民幣	1%	4,676		-
美金：韓元	1%	5,488		-
美金：日幣	1%	2,229		-
港幣：美金	1%	3,152		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	166,611		-
美金：人民幣	1%	26,353		-
美金：韓元	1%	9,633		-
美金：日幣	1%	1,632		-
港幣：美金	1%	1,640		-

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		-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產、及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 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 \$13,769 及 \$104；對其他綜合損益因分類為備供出售之權益投資及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$320 及 \$4,930。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元及韓元幣計價。
- B. 當借款利率上升 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少 \$150,140 及 \$133,061，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及票據的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條

款逾期超過 120 天，視為已發生違約。

- E. 本集團按客戶評等及類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 107 年 9 月 30 日之準備矩陣、損失率法如下：

(a) 一般客戶帳款：

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-60天	逾期 61-90天	逾期 91-120天	逾期 120天	合計
107年9月30日							
預期損失率	0.01%~ 3.34%	0.12%~ 11.61%	2.84%~ 67.26%	6.52%~ 77.54%	15.66%~ 85.98%	100%	
帳面價值總額	\$ 52,753,529	\$ 3,170,087	\$ 262,344	\$ 503,442	\$ 112,522	\$ 324,951	\$ 57,126,875
備抵損失	\$ 41,763	\$ 54,119	\$ 11,603	\$ 68,355	\$ 55,430	\$ 324,951	\$ 556,221

(b) 有減損跡象，已 100% 提列備抵損失

	個別
107年9月30日	
帳面價值總額	\$ 544,647
備抵損失	\$ 544,647

(c) 綜合考量銷售客戶之流動比率、負債比率及獲利等在一定範圍以上之客戶：

	107年9月30日
預期損失率	0%
帳面價值總額	\$ 49,408,316
備抵損失	\$ -

H. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	107年			
	應收票據	應收帳款		
	個別評估 減損損失	個別評估 減損損失	群組評估之 減損損失	小計
1月1日_IAS 39	\$ 91,984	\$ 537,280	\$ 259,129	\$ 796,409
適用新準則調整數	-	-	201,396	201,396
1月1日_IFRS 9	91,984	537,280	460,525	997,805
減損損失(迴轉)提 列	(37,821)	47,377	189,754	237,131
因無法收回而沖銷 之款項	-	(34,013)	(6,881)	(40,894)
匯率影響數	(1,576)	14,833	19,713	34,546
其他(註)	(52,186)	(20,830)	(106,890)	(127,720)
9月30日	\$ 401	\$ 544,647	\$ 556,221	\$ 1,100,868

註：其他含收回以前年度已沖銷未能收回之備抵損失直接迴轉並減少呆帳損失及轉列催收款分別為\$2,088及\$181,994。

I. 民國 106 年 12 月 31 日、106 年 9 月 30 日及 106 年第三季之信用風險資訊請詳附註十二(四)說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行。各財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

107年9月30日	<u>1年內</u>	<u>1~2年內</u>	<u>2~5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 63,304,627	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	4,860,000	-	-	-
應付票據	250,356	-	-	-
應付帳款	63,241,579	-	-	-
應付帳款-關係人	174	-	-	-
其他應付款	6,731,020	-	-	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	7,003,737	6,703,126	169,505	175,858

非衍生金融負債：

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

非衍生金融負債：

106年9月30日	<u>1年內</u>	<u>1~2年內</u>	<u>2~5年內</u>	<u>5年以上</u>
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

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六（十一）。

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

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

107年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				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,208	\$ -	\$ 3,208
權益證券	202,079	31,374	1,143,479	1,376,932
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之				
金融資產				
權益證券	-	-	32,035	32,035
合計	<u>\$202,079</u>	<u>\$ 34,582</u>	<u>\$1,175,514</u>	<u>\$1,412,175</u>

106年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<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				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,539	\$ -	\$ 2,539
備供出售金融資產				
權益證券	479,063	31,020	11,191	521,274
合計	<u>\$ 479,063</u>	<u>\$ 33,559</u>	<u>\$ 11,191</u>	<u>\$ 523,813</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,765</u>
106年9月30日				
	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<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>

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

	<u>上市(櫃)公司股票</u>
市場報價	收盤價

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

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

D. 遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

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

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

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

6. 下表列示民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	107年	106年
1月1日_IAS 39	\$ 11,191	\$ 50,636
適用新準則調整數	<u>585,095</u>	<u>-</u>
1月1日_IFRS 9	596,286	50,636
本期取得	83,175	-
本期處分	(8,500)	(4,507)
轉入第三等級	490,038	-
評價損益	33,883	-
匯率影響數	(<u>19,368</u>)	(<u>2,156</u>)
9月30日	<u>\$ 1,175,514</u>	<u>\$ 43,973</u>

7. 民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日轉入第三等級係因適用新準則之調整數及自採用權益法之投資轉入。民國 106 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：

	107年9月30日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	\$ 1,175,514	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	106年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	\$ 11,191	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	106年9月30日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	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

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

		107年9月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	淨資產價值		± 1%	\$11,435	\$11,435	\$ 320	\$ 320
		106年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	淨資產價值		± 1%	\$ -	\$ -	\$ 112	\$ 112
		106年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

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1. 民國 106 年度及 106 年第三季所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
- B. 本集團對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計，對於衍生工具之金融資產係採用交割日會計。
- C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(2) 備供出售金融資產

- A. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- B. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
- C. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(3) 放款及應收款

應收帳款

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

(4) 金融資產減損

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

- B. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
- (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (B) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (C) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (D) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (E) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (F) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (G) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- C. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
- (A) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
 - (B) 以成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
 - (C) 備供出售金融資產
係以該資產之取得成本減除任何已償付之本金及攤銷數與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列

及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

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

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

- (1) 於 IAS 39 分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具中 \$32,035，因本集團非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」。
- (2) 於 IAS 39 分類為「備供出售金融資產及以成本衡量金融資產」之權益工具計 \$521,274 及 \$553,802，依據 IFRS 9 規定應分類為「透過損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」；另調增保留盈餘 \$134,894、調減其他權益 \$135,342 及調減非控制權益 \$294。
- (3) 備抵減損自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 已發生損失模式編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 預期損失模式編製之調節如下：

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

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

3.民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日之重要會計項目之說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項 目	106年12月31日	106年9月30日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
衍生金融商品	\$ 2,539	\$ 6,523
國內開放型基金	-	10,132
小計	2,539	16,655
評價調整	-	264
合計	<u>\$ 2,539</u>	<u>\$ 16,919</u>
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
衍生金融商品	<u>\$ 24,765</u>	<u>\$ 1,155</u>

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

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

C. 有關非避險之衍生金融資產/負債之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	106年12月31日			106年9月30日		
	合約金額 (名日本金) (註)	契約期間		合約金額 (名日本金) (註)	契約期間	
遠期外匯合約						
-預售遠期外匯	美金 2,000	106.12.08~ 107.01.16		美金 1,000	106.09.12~ 106.10.16	
	歐元 3,750	106.11.15~ 107.04.16		歐元 1,000	106.05.17~ 106.12.11	
-預售遠期外匯- SWAP	美金 8,200	106.12.06~ 107.01.22		美金 10,900	106.09.06~ 106.10.31	
-預購遠期外匯	美金 30,353	106.04.19~ 107.04.20		美金 33,754	106.01.19~ 107.04.20	
	歐元 1,000	106.12.08~ 107.01.12		歐元 5,000	106.09.14~ 106.11.14	

註：單位仟元。

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

(2) 備供出售金融資產

被投資公司	106年12月31日	106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
中菲行國際物流股份有限公司	8,748	8,748
	22,547	22,547
備供出售金融資產評價調整	2,961	1,320
	<u>25,508</u>	<u>23,867</u>
非流動項目：		
日電貿股份有限公司	231,990	231,990
Vitec holdings Co., Ltd.	85,348	85,348
彥陽科技股份有限公司	49,605	49,605
阿波羅電子集團有限公司	-	32,782
穆拉德加捷生技股份有限公司	19,107	19,107
台灣華傑股份有限公司	10,500	10,500
其他	14,339	14,339
	410,889	443,671
備供出售金融資產評價調整	111,540	33,013
累計減損	(26,663)	(7,556)
	<u>495,766</u>	<u>469,128</u>
合計	<u>\$ 521,274</u>	<u>\$ 492,995</u>

- A. 本集團於民國 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 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)及\$59,228，自權益重分類至當期利益之金額皆為\$0。
- B. 本集團未有投資屬債務工具之備供出售金融資產者。
- C. 本集團民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日以備供出售金融資產做為進貨保證之擔保，請詳附註八之說明。

(3) 以成本衡量之金融資產

被 投 資 公 司	106年12月31日	106年9月30日
Tyche Partners, L.P.	\$ 138,217	\$ 138,217
能率壹創業投資股份有限公司	100,000	100,000
開發文創價值創業投資股份有限公司	100,000	100,000
Tyche Partners II, LP.	54,026	-
能率亞洲資本股份有限公司	50,000	25,000
南京商絡電子股份有限公司	45,057	44,918
Silicon Line GmbH	40,851	40,851
大橡股份有限公司	33,035	33,035
M Cube Inc.	30,365	30,365
謙華科技股份有限公司	20,000	20,000
GEC Technology Hong Kong Company Limited	19,994	19,994
倍特利能源股份有限公司	18,000	18,000
范特喜微創文化股份有限公司	15,047	15,047
利科光學股份有限公司	15,000	15,000
博暉科技股份有限公司	12,600	12,600
群陽創業投資股份有限公司	10,500	10,500
智慧光科技股份有限公司	10,000	10,000
傑聖科技股份有限公司	10,000	10,000
其他	59,158	59,278
	781,850	702,805
減：累計減損	(196,013)	(174,463)
	<u>\$ 585,837</u>	<u>\$ 528,342</u>

- A. 本集團民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。
- B. 本集團持有之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該些標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
- C. 本集團民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對上開部分金融資產之減損情形，請詳附註六(十三)之說明。

4. 民國 106 年 12 月 31 日及 106 年 9 月 30 日，暨民國 106 年第三季之信用風險資訊說明如下：

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

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
群組1	\$ 32,366,221	\$ 38,425,531
群組2	49,880,142	47,683,690
	<u>\$ 82,246,363</u>	<u>\$ 86,109,221</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。

- (4) 本集團已逾期之應收帳款之帳齡分析資訊如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>106年9月30日</u>
<u>應收帳款</u>		
0~30天	\$ 2,769,938	\$ 4,083,948
31~60天	1,537,441	403,881
61~90天	314,133	226,098
91~120天	126,855	84,951
121~150天	26,105	68,634
151~180天	14,333	9,804
181天以上	781,384	844,479
	<u>\$ 5,570,189</u>	<u>\$ 5,721,795</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(5)應收帳款之減損金融資產之變動分析：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 2,920,322	\$ 326,549	\$ 3,246,871
減損損失迴轉	(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	\$ 537,867	\$ 181,733	\$ 719,600

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。

(五)初次適用國際財務報導準則第15號之影響及民國106年度適用國際會計準則11號與國際會計準則18號之資訊

1. 民國106年度及第三季所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

銷貨收入

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

2. 本集團於106年度第三季適用前述會計政策所認列之收入如下：

	106年7月1日至9月30日	106年1月1日至9月30日
銷貨收入	\$ 146,628,292	\$ 393,908,774
勞務收入	39,199	140,679
合計	\$ 146,667,491	\$ 394,049,453

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)2.及附註十二(三)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

(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 107 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 107 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	\$ 72,688,131	\$20,028,580	\$19,913,057	\$ 19,945,211	\$ 2,520,969	\$15,266,477	\$ -	\$ 150,362,425
內部收入	4,387,582	1,391,411	345,450	2,260,978	396,675	689,490	(9,471,586)	-
營業收入	<u>\$ 77,075,713</u>	<u>\$21,419,991</u>	<u>\$20,258,507</u>	<u>\$ 22,206,189</u>	<u>\$ 2,917,644</u>	<u>\$15,955,967</u>	<u>(\$ 9,471,586)</u>	<u>\$ 150,362,425</u>
部門損益	<u>\$ 1,819,600</u>	<u>\$ 587,014</u>	<u>\$ 502,321</u>	<u>\$ 512,963</u>	<u>\$ 64,374</u>	<u>\$ 182,871</u>	<u>\$ 392,308</u>	<u>\$ 4,061,451</u>
稅後淨利	<u>\$ 1,022,176</u>	<u>\$ 274,582</u>	<u>\$ 257,859</u>	<u>\$ 230,548</u>	<u>\$ 25,565</u>	<u>\$ 1,757,468</u>	<u>(\$ 1,785,820)</u>	<u>\$ 1,782,378</u>

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 107 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	\$ 195,496,070	\$55,567,612	\$ 53,286,049	\$ 58,212,379	\$ 7,196,652	\$43,548,046	\$ -	\$ 413,306,808
內部收入	11,677,045	3,840,839	937,481	5,336,145	1,264,550	1,968,467	(25,024,527)	-
營業收入	<u>\$ 207,173,115</u>	<u>\$59,408,451</u>	<u>\$ 54,223,530</u>	<u>\$ 63,548,524</u>	<u>\$ 8,461,202</u>	<u>\$45,516,513</u>	<u>(\$25,024,527)</u>	<u>\$ 413,306,808</u>
部門損益	<u>\$ 4,643,930</u>	<u>\$ 1,692,450</u>	<u>\$ 1,312,039</u>	<u>\$ 1,418,640</u>	<u>\$ 194,361</u>	<u>\$ 643,180</u>	<u>\$ 1,000,595</u>	<u>\$ 10,905,195</u>
稅後淨利	<u>\$ 2,631,864</u>	<u>\$ 819,150</u>	<u>\$ 763,968</u>	<u>\$ 1,300,960</u>	<u>\$ 69,287</u>	<u>\$ 6,181,599</u>	<u>(\$ 5,866,374)</u>	<u>\$ 5,900,454</u>

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：本公司持有鑫聯大投資控股股份有限公司之說明請詳附註一(一)。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國107年1月1日至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 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	Apache Korea Corp.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	\$ 61,028	\$ 61,028	\$ 61,028	2.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 78,821	\$ 78,821	註1
2	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	61,050	61,050	61,050	3.30	2	-	營運週轉	-	無	-	75,621	75,621	註2
3	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	122,100	122,100	112,943	1.50	2	-	營運週轉	-	無	-	129,239	129,239	註9
4	Giatek Corp. Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	164,835	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	-	-	註4
5	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	305,250	213,675	213,675	3.12-3.30	2	-	營運週轉	-	無	-	438,502	438,502	註8
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	1,404,150	1,007,325	396,825	4.72	2	-	營運週轉	-	無	-	6,096,557	6,096,557	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	305,250	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,096,557	6,096,557	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	610,500	305,250	305,250	4.20	2	-	營運週轉	-	無	-	6,096,557	6,096,557	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	大聯大訊聯有限公司	其他應收款-關係人	是	1,221,000	1,221,000	915,750	3.30	2	-	營運週轉	-	無	-	6,096,557	6,096,557	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	30,525	30,525	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,096,557	6,096,557	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	金額		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
					本期 最高金額	期末餘額							名稱	價值			
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	SAC Components (South Asia) Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	\$ 30,525	\$ -	\$ -	0.00	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 6,096,557	\$ 6,096,557	註3
6	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG South Asia Pte. Ltd.	其他應收款-關係人	是	152,625	152,625	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,096,557	6,096,557	註3
7	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	122,100	122,100	115,995	3.30	2	-	營運週轉	-	無	-	2,298,103	2,298,103	註3
8	WPG India Electronics Pvt Ltd	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	其他應收款-關係人	是	42,083	42,083	37,875	9.30	2	-	營運週轉	-	無	-	147,399	147,399	註3
9	WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	152,625	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,326,795	1,326,795	註3
9	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	763,125	457,875	213,675	4.56	2	-	營運週轉	-	無	-	1,326,795	1,326,795	註3
9	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	457,875	305,250	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,326,795	1,326,795	註3
10	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	1,526,250	915,750	610,500	3.90-4.40	2	-	營運週轉	-	無	-	4,709,488	4,709,488	註7
10	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	213,675	213,675	106,838	3.05-3.75	2	-	營運週轉	-	無	-	4,709,488	4,709,488	註7
10	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	305,250	152,625	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,709,488	4,709,488	註7
10	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	854,700	854,700	579,975	3.34-3.75	2	-	營運週轉	-	無	-	4,709,488	4,709,488	註7
11	Yosun Singapore Pte Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	152,625	152,625	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	649,758	649,758	註8
12	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	350,000	200,000	134,200	1.55	2	-	營運週轉	-	無	-	419,847	419,847	註2
13	大傳電子股份有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	是	732,600	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	779,359	779,359	註7

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註10)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
13	大傳電子股份有限 公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關 係人	是	\$ 305,250	\$ 305,250	\$ 305,250	2.90	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 779,359	\$ 779,359	註7
13	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	396,825	396,825	396,825	2.90	2	-	營運週轉	-	無	-	779,359	779,359	註7
14	大聯大雲端服務有 限公司	WPG International (CI) Limited	其他應收款-關 係人	是	15,263	15,263	12,515	2.07	2	-	營運週轉	-	無	-	45,516	45,516	註7
15	友尚股份有限公司	鑫聯大投資控股股 份有限公司	其他應收款-關 係人	是	150,000	150,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,858,881	3,717,763	註6
16	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	110,900	110,900	110,900	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	203,346	203,346	註7
16	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	66,540	66,540	66,540	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	203,346	203,346	註7
17	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	181,876	181,876	181,876	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	361,226	361,226	註7
17	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	141,952	141,952	141,952	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	361,226	361,226	註7
18	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	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	169,951	169,951	註2
19	世平國際(香港)有 限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關 係人	是	1,617,825	763,125	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	16,039,845	16,039,845	註7
19	世平國際(香港)有 限公司	隆昕國際(香港)有 限公司	其他應收款-關 係人	是	45,788	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	16,039,845	16,039,845	註7
19	世平國際(香港)有 限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關 係人	是	915,750	915,750	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	16,039,845	16,039,845	註7
20	世平興業股份有限 公司	隆昕國際股份有限 公司	其他應收款-關 係人	是	91,575	45,788	14,042	2.90	2	-	營運週轉	-	無	-	4,491,203	8,982,407	註6
20	世平興業股份有限 公司	世平國際(香港)有 限公司	其他應收款-關 係人	是	1,526,250	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,491,203	8,982,407	註6
20	世平興業股份有限 公司	鑫聯大投資控股股 份有限公司	其他應收款-關 係人	是	300,000	300,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	4,491,203	8,982,407	註6
21	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	200,000	200,000	200,000	1.37	2	-	營運週轉	-	無	-	261,005	261,005	註2
22	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	1,221,000	1,221,000	1,221,000	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	1,266,740	3,166,850	註7
22	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	122,100	122,100	122,100	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	3,166,850	3,166,850	註7
23	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	671,550	671,550	671,550	1.30-1.50	2	-	營運週轉	-	無	-	709,975	1,774,937	註7

編號	貸出資金			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
	之公司	貸與對象	往來項目										名稱	價值			
23	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	\$ 213,675	\$ -	\$ -	0.00	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 1,774,937	\$ 1,774,937	註7
23	品佳電子有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	305,250	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,774,937	1,774,937	註7
23	品佳電子有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	274,725	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,774,937	1,774,937	註7
23	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	244,200	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,774,937	1,774,937	註7
23	品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	610,500	610,500	610,500	2.54-3.10	2	-	營運週轉	-	無	-	1,774,937	1,774,937	註7
23	品佳電子有限公司	WPG C&C Limited	其他應收款-關係人	是	427,350	427,350	427,350	2.90	2	-	營運週轉	-	無	-	1,774,937	1,774,937	註7
24	建智(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	427,350	427,350	427,350	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	440,004	440,004	註7
25	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	505,250	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	557,259	557,259	註2
26	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	200,000	200,000	200,000	1.33	2	-	營運週轉	-	無	-	401,999	643,198	註5
26	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	396,825	396,825	396,825	2.75	2	-	營運週轉	-	無	-	401,999	643,198	註5
27	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	88,720	88,720	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	442,630	442,630	註2
27	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	-	442,630	442,630	註2
27	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	15,000	1.27	2	-	營運週轉	-	無	-	442,630	442,630	註2
28	富威國際股份有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	610,500	610,500	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	2,194,329	2,194,329	註7
28	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	610,500	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	2,194,329	2,194,329	註7
28	富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	610,500	610,500	610,500	2.54-3.10	2	-	營運週轉	-	無	-	877,732	2,194,329	註7

註1：資金貸與總額及個別貸與金額不得超過公司淨值之100%。

註2：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：

(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方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%。

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		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	
					最高金額	期末餘額							名稱	價值				
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最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。																	
	(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值20%。																	
註7：	資金貸與總額不得超過公司淨值之100%。個別貸與限額如下：																	
	(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方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最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。																	
	(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值200%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。																	
註9：	資金貸與總額不得超過公司淨值之60%。個別貸與限額如下：																	
	(1)與公司有業務往來之公司，個別貸與金額不得超過雙方最近一年度之業務往來總金額。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。																	
	(2)有短期融通資金必要之公司，其資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司，不得超過公司淨值60%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。																	
註10：	資金貸與性質應填列屬1.業務往來者或屬2.有短期融通資金之必要者。																	

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國107年1月1日至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	\$ 26,247,776	\$ 151,906	\$ 76,469	\$ 76,469	\$ 76,469	0.15	\$ 26,247,776	是	否	否	註4及註5
1	World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	註3	6,729,959	183,150	167,888	167,888	-	4.99	6,729,959	否	否	否	註7
1	World Peace International Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Ltd.	註1	6,729,959	737,179	502,136	50,079	-	14.92	6,729,959	否	否	否	註7
1	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	6,729,959	3,021,975	1,343,100	905,320	-	39.91	6,729,959	否	否	否	註7
2	WPG South Asia Pte Ltd	WPG India Electronics Private Limited	註1	1,326,795	15,263	15,263	-	-	2.30	1,326,795	否	否	否	註11
3	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	註1	9,294,407	1,721,610	1,507,935	743,076	-	16.22	18,588,813	否	否	否	註9
3	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	註1	9,294,407	1,327,838	1,327,838	160,566	-	14.29	18,588,813	否	否	否	註9
3	友尚股份有限公司	建智股份有限公司	註1	9,294,407	4,884,000	2,442,000	1,319,071	-	26.27	18,588,813	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	9,294,407	950,000	600,000	-	-	6.46	18,588,813	否	否	否	註9
4	世平興業股份有限公司	VITEC WPG Limited	註3	11,228,008	68,681	68,681	17,094	-	0.31	17,964,813	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	11,228,008	1,614,704	221,800	221,800	-	0.99	17,964,813	否	否	是	註6
4	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	11,228,008	671,550	671,550	671,550	-	2.99	17,964,813	否	否	否	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	世平國際(香港)有限公司	註1	\$ 11,228,008	\$ 3,476,798	\$ 2,255,798	\$ 325,827	\$ -	10.05	\$ 17,964,813	否	否	否	註6
4	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	註3	11,228,008	48,840	-	-	-	-	17,964,813	否	否	是	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	1,028,483	672,625	472,625	472,625	-	18.38	1,285,604	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3	442,630	88,720	-	-	-	-	553,288	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	2,062,974	861,530	861,530	52,916	-	16.70	2,578,718	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	2,062,974	15,263	15,263	-	-	0.30	2,578,718	否	否	是	註8
7	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	註1	2,062,974	1,159,950	183,150	-	-	3.55	2,578,718	否	否	否	註8
8	鑫聯大投資控股股份有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	註1	561,978	88,720	88,720	44,360	-	7.89	561,978	否	否	是	註12

註1：公司及其子公司綜合持股超過百分之五十之被投資公司。

註2：對公司直接持有超過百分之五十之母公司。

註3：聯屬公司。

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

註5：本公司持有之世友投資股份有限公司有價證券中，8,999仟股提供世平興業股份有限公司作為進貨保證，帳面價值\$76,469。

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

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

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

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

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

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

註12：本公司對外背書保證總額應低於當期淨值之50%；對單一企業背書保證額度不得超過當期淨值之50%，如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨孰高者)。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國107年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數（仟）	帳面金額	持股比例	公允價值（註1）	
大聯大投資控股股份有限公司	Vitec Holdings Co., Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	230	\$ 159,062	0.02	\$ 159,062	
大聯大投資控股股份有限公司	Tyche Partners L.P.-基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	138,217	-	138,217	
大聯大投資控股股份有限公司	開發文創價值創業投資股份有限公司...等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	297,496	-	297,496	
品佳股份有限公司	勝創科技股份有限公司...等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	15,895	-	15,895	註2
世平興業股份有限公司	Silicon Line GmbH, Munich...等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	26,401	-	26,401	
大傳企業股份有限公司	台灣華傑股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	668	6,684	3.32	6,684	
友尚股份有限公司	富創得科技股份有限公司...等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	3,442	-	3,442	
友尚股份有限公司	日電貿股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	267	16,162	0.15	16,162	
捷元股份有限公司	博暉科技股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	700	9,245	9.52	9,245	
富威科技股份有限公司	彥陽科技股份有限公司...等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	34,492	-	34,492	
世友投資股份有限公司	大椽股份有限公司...等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動等	-	124,567	-	124,567	
品佳國際有限公司	ACTIONTEC ELECTRONICS, INC. ...等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	6,659	-	6,659	
詮鼎科技股份有限公司	MCUBE, INC.-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	-	-	-	
Win-Win Systems Ltd.	Silicon Electronics Company(s) Pte. Ltd.-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	180	-	-	-	
WPG South Asia Pte. Ltd.	ViMOS Technologies GmbH-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	20	660	9.00	660	
大聯大商貿有限公司	深圳中電國際信息科技有限公司...等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	-	569,985	-	569,985	

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107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
友尚股份有限 公司	日電貿股份有 限公司	註1	公開市場之非 特定對象	無	9,647	\$ 342,472	267 (註2)	\$ 453,589 (註3)	(9,647)	(\$ 779,899)	(\$ 779,899)	\$ - (註4)	267	\$ 16,162

註1：帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。

註2：係日電貿股份有限公司盈餘轉增資所配發之股數。

註3：係透過損益按公允價值衡量之金融資產之評價利益。

註4：處分透過損益按公允價值衡量之金融資產帳面金額\$779,899，含透過損益按公允價值衡量之金融資產成本\$225,986及評價調整\$553,913。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國107年1月1日至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(註2)	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	台北市南港區經貿段70、70-1地號之A幢商業辦公大樓	105.12 (註1)	\$ 4,533,954	\$ 736,768	倍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	172,756	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	137,112	王君	非關係人	-	-	-	\$ -	宏大不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師聯合事務所公司估價	營業所需	無

註1：係為簽約日。

註2：106年度共計\$885,615，107年1月1日至9月30日共計\$161,021。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國107年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(\$ 269,380)	(52.12)	註7	註7	註7	\$ 31,085	53.47	
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	(5,844,193)	(6.65)	註3	註3	註3	562,754	2.19	
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	(158,860)	(0.18)	註3	註3	註3	0	0.00	
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	(486,775)	(0.55)	註3	註3	註3	237,627	0.92	
世平興業股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(373,487)	(0.43)	註3	註3	註3	325,359	1.27	
世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(120,752)	(0.14)	註3	註3	註3	41,465	0.16	
世平興業股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(486,746)	(0.55)	註3	註3	註3	252,789	0.98	
世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(134,124)	(0.15)	註3	註3	註3	70,894	0.28	
世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(106,918)	(0.12)	註3	註3	註3	27,741	0.11	
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	(166,666)	(93.04)	註3	註3	註3	19,706	90.95	
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	(220,348)	(1.13)	註3	註3	註3	6,826	0.15	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	最終母公司相同	銷貨	(106,797)	(0.55)	註3	註3	註3	17,516	0.38	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	最終母公司相同	銷貨	(1,079,925)	(5.54)	註3	註3	註3	225,344	4.95	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(102,211)	(0.52)	註3	註3	註3	19,459	0.43	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(4,664,375)	(23.94)	註3	註3	註3	1,174,645	25.81	
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	(221,528)	(1.14)	註3	註3	註3	43,781	0.96	
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	(5,940,610)	(5.60)	註3	註3	註3	659,173	2.34	
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	(2,095,105)	(1.98)	註3	註3	註3	188,373	0.67	
世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	最終母公司相同	銷貨	(596,364)	(0.56)	註3	註3	註3	65,805	0.23	
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	(102,098)	(0.10)	註3	註3	註3	46,831	0.17	
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	(196,377)	(0.19)	註3	註3	註3	117,067	0.42	
世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,298,422)	(2.17)	註3	註3	註3	587,288	2.08	
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	(741,535)	(0.70)	註3	註3	註3	28,448	0.10	
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	(754,363)	(0.71)	註3	註3	註3	95,491	0.34	
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(102,948)	(0.10)	註3	註3	註3	12,967	0.05	
世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(451,548)	(0.43)	註3	註3	註3	253,471	0.90	
WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,400,287)	(38.60)	註3	註3	註3	468,998	55.76	

		交易情形		交易條件與一般交易不			應收(付)票據、帳款				
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	估總進(銷)			單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
				金額	貨之比	授信期間					
WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(\$ 256,924)	(4.13)	註3	註3	註3	\$ -	0.00	
WPG C&C Limited	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(439,089)	(7.06)	註3	註3	註3	290,002	34.48	
龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(215,900)	(14.99)	註3	註3	註3	39,349	10.08	
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	(451,637)	(31.36)	註3	註3	註3	117,979	30.21	
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	(333,651)	(26.74)	註3	註3	註3	52,080	21.26	
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	(470,073)	(37.68)	註3	註3	註3	67,495	27.55	
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	(113,714)	(9.12)	註3	註3	註3	10,877	4.44	
品佳股份有限公司	凱梯股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,460,938)	(2.79)	月結30天	註4	註4	202,325	1.43	
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	(2,438,942)	(4.66)	月結90天	註4	註4	1,198,391	8.48	
品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(961,475)	(1.84)	月結90天	註4	註4	205,686	1.46	
品佳股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(174,725)	(0.33)	月結90天	註4	註4	8,930	0.06	
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	(115,026)	(0.22)	月結30天	註4	註4	8,900	0.06	
凱梯股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(339,427)	(5.08)	月結30天	註4	註4	57,062	2.81	
凱梯股份有限公司	光勤股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(213,066)	(3.19)	月結60及90天	註4	註4	68,713	3.38	
光勤股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(109,783)	(2.45)	月結30天	註4	註4	8,914	0.55	
光勤股份有限公司	凱梯股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,149,496)	(48.04)	月結90天	註4	註4	910,188	55.67	
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	(129,302)	(0.45)	註2	註2	註2	15,720	0.21	
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,763,906)	(6.13)	註2	註2	註2	10,392	0.14	
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,363,462)	(4.73)	註2	註2	註2	3,745	0.05	
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	最終母公司相同	銷貨	(765,749)	(2.66)	註2	註2	註2	161,370	2.15	
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	(120,910)	(0.42)	註2	註2	註2	29,081	0.39	
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	(221,693)	(34.67)	註2	註2	註2	48,904	37.05	
振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,399,791)	(7.84)	註2	註2	註2	575,138	12.33	
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	(311,402)	(1.74)	註2	註2	註2	165,832	3.56	
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	(127,439)	(1.07)	註2	註2	註2	76,023	2.86	
AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(483,208)	(38.21)	註2	註2	註2	0	0.00	
大聯大電子(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(134,923)	(2.57)	註7	註7	註7	0	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	(185,507)	(3.54)	註7	註7	註7	0	0.00	
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	(430,625)	(6.43)	月結90天	註5	註5	87,759	3.82	
WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(156,168)	(1.00)	註3	註3	註3	25,347	1.06	
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(339,415)	(70.18)	註7	註7	註7	0	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	(517,171)	(2.62)	註6	註6	註6	108,964	3.07	
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	(388,797)	(1.97)	註6	註6	註6	23,643	0.67	
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(3,847,766)	(19.51)	註3	註3	註3	309,778	8.72	
友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(213,927)	(1.08)	註3	註3	註3	19,034	0.54	
友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(120,858)	(0.61)	註3	註3	註3	14,705	0.41	
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	(778,485)	(3.22)	註6	註6	註6	222,645	4.78	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,974,748)	(8.18)	註6	註6	註6	353,996	7.59	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(514,124)	(2.13)	註3	註3	註3	21,102	0.45	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(681,037)	(2.82)	註3	註3	註3	51,404	1.10	

		交易情形		交易條件與一般交易不			應收(付)票據、帳款				
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、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	(\$ 504,524)	(13.01)	註6	註6	註6	\$ 31,110	3.29	
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	(404,488)	(3.49)	註3	註3	註3	27,238	3.99	
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(514,249)	(4.44)	註3	註3	註3	28,664	4.20	
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	(899,785)	(16.67)	註6	註6	註6	418,608	25.57	
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(1,720,684)	(23.71)	註3	註3	註3	100,850	5.68	
富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(162,827)	(2.24)	註3	註3	註3	14,036	0.79	
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(213,833)	(27.86)	月結45天	註3	註3	81,670	49.31	
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(138,785)	(18.08)	月結90天	註4	註4	26,906	16.24	
鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(973,481)	(62.65)	註3	註3	註3	290,592	85.00	

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

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

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

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

註5：銷售價格及條件與一般客戶相當。

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

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

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國107年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	
					金額	處理方式	收回金額(註3)	提列備抵呆帳金額
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	\$ 562,754	11.45	\$ -	-	\$ 562,754	\$ -
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	237,627	2.20	-	-	50,545	-
世平興業股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	325,359	2.94	-	-	131,674	-
世平興業股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	252,789	5.11	-	-	252,789	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	最終母公司相同	225,344	7.44	-	-	166,731	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	1,174,645	6.64	-	-	379,729	-
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	659,173	10.33	-	-	659,173	-
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	188,373	19.35	-	-	188,373	-
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	117,067	1.33	-	-	2,196	-
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	587,288	5.69	-	-	393,877	-
世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	253,471	4.75	-	-	55,398	-
WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	468,998	13.07	-	-	468,998	-
WPG C&C Limited	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	290,002	4.04	-	-	66,335	-
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	117,979	7.84	-	-	117,979	-
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	202,325	9.92	-	-	201,331	-
品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	1,198,391	2.98	-	-	308,359	-
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	205,686	5.06	-	-	105,868	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	910,188	3.73	-	-	242,287	-
詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	最終母公司相同	161,370	4.52	-	-	87,090	-
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	575,138	3.85	-	-	208,281	-
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	165,832	2.27	-	-	48,402	-
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	108,964	5.34	-	-	74,273	-
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	309,778	20.80	-	-	309,778	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	222,645	4.77	-	-	194,652	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	353,996	7.12	-	-	189,650	-
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	418,608	2.73	-	-	119,879	-
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	100,850	33.47	-	-	-	-
鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	最終母公司相同	290,592	8.93	-	-	61,932	-

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
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	\$ 117,512	0.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	1,538,376	0.00	-	-	1,500,000	-
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	527,592	0.00	-	-	527,592	-
World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	116,314	0.00	-	-	-	-
Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	111,359	0.00	-	-	13,989	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	308,384	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	985,391	0.00	-	-	-	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	399,860	0.00	-	-	396,824	-
大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	134,319	0.00	-	-	-	-
大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	397,880	0.00	-	-	-	-
大傳電子股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	309,307	0.00	-	-	-	-
品佳國際有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	123,184	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	1,228,899	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	WPG C&C Limited	最終母公司相同	433,237	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	693,379	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	620,657	0.00	-	-	-	-
光勤股份有限公司	凱梯股份有限公司	最終母公司相同	201,419	0.00	-	-	-	-
昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	最終母公司相同	402,650	0.00	-	-	-	-
昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	202,092	0.00	-	-	-	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	214,488	0.00	-	-	32,321	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	585,228	0.00	-	-	-	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	627,910	0.00	-	-	627,910	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	108,221	0.00	-	-	-	-
友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	181,876	0.00	-	-	-	-
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	141,952	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	110,900	0.00	-	-	110,900	-
建智(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	433,243	0.00	-	-	-	-
富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	620,612	0.00	-	-	-	-
Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	214,263	0.00	-	-	588	-
Genuine C&C Holding Inc.	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	113,656	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107年11月13日止收回之款項。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國107年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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)
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	\$ 269,380	註11	0.07
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	5,844,193	註5	1.41
1	世平興業股份有限公司	大傳企業股份有限公司	3	銷貨	158,860	註5	0.04
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	486,775	註5	0.12
1	世平興業股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	373,487	註5	0.09
1	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	120,752	註5	0.03
1	世平興業股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	486,746	註5	0.12
1	世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	134,124	註5	0.03
1	世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	3	銷貨	106,918	註5	0.03
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	220,348	註5	0.05
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	3	銷貨	106,797	註5	0.03
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	銷貨	1,079,925	註5	0.26
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	102,211	註5	0.02
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	4,664,375	註5	1.13
3	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	5,940,610	註5	1.44
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	2,095,105	註5	0.51
3	世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	3	銷貨	596,364	註5	0.14
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	102,098	註5	0.02
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	196,377	註5	0.05
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	2,298,422	註5	0.56
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	741,535	註5	0.18
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	754,363	註5	0.18
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	102,948	註5	0.02
3	世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	451,548	註5	0.11

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	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
					金額	交易條件		
4	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	\$ 2,400,287	註5	0.58	
4	WPG C&C Limited	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	256,924	註5	0.06	
4	WPG C&C Limited	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	439,089	註5	0.11	
5	龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	215,900	註5	0.05	
5	龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	451,637	註5	0.11	
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	333,651	註5	0.08	
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	470,073	註5	0.11	
6	隆昕國際(香港)有限公司	龍臨實業股份有限公司	3	銷貨	113,714	註5	0.03	
7	品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	1,460,938	註9及註11	0.35	
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	2,438,942	註9及註12	0.59	
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	961,475	註9及註12	0.23	
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	174,725	註9及註12	0.04	
7	品佳股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	115,026	註9及註11	0.03	
8	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	339,427	註9及註11	0.08	
8	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	3	銷貨	213,066	註9、註10及註12	0.05	
9	光勤股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	109,783	註9及註11	0.03	
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	2,149,496	註9及註12	0.52	
10	詮鼎科技股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	129,302	註4	0.03	
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	1,763,906	註4	0.43	
10	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	銷貨	1,363,462	註4	0.33	
10	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	銷貨	765,749	註4	0.19	
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	120,910	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	221,693	註4	0.05	
12	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	1,399,791	註4	0.34	
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	311,402	註4	0.08	
13	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	127,439	註4	0.03	
14	AIT Japan Inc.	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	483,208	註4	0.12	
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	134,923	註11	0.03	
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	185,507	註11	0.04	
16	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	430,625	註9及註12	0.10	
17	WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	156,168	註9及註11	0.04	
18	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	339,415	註10	0.08	
19	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	517,171	註8	0.13	
19	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	388,797	註8	0.09	

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	估合併總營收或總資產 之比率		
					金額	交易條件	(註3)
19	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	3,847,766	註5	0.93
19	友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	\$ 213,927	註5	0.05
19	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	銷貨	120,858	註5	0.03
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	778,485	註8	0.19
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	1,974,748	註8	0.48
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	銷貨	514,124	註5	0.12
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	銷貨	681,037	註5	0.16
21	Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	504,524	註8	0.12
22	建智股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	404,488	註5	0.10
22	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	514,249	註5	0.12
23	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	899,785	註8	0.22
24	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	1,720,684	註5	0.42
24	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	162,827	註5	0.04
25	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	213,833	註9及註14	0.05
25	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	138,785	註9及註12	0.03
26	鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	973,481	註5	0.24
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	562,754	註5	0.27
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	237,627	註5	0.11
1	世平興業股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	325,359	註5	0.15
1	世平興業股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	252,789	註5	0.12
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	應收帳款	225,344	註5	0.11
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	1,174,645	註5	0.56
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	659,173	註5	0.31
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	應收帳款	188,373	註5	0.09
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	117,067	註5	0.06
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	587,288	註5	0.28
3	世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	應收帳款	253,471	註5	0.12
4	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	468,998	註5	0.22
4	WPG C&C Limited	鵬瑜國際有限公司	3	應收帳款	290,002	註5	0.14
5	龍臨實業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	117,979	註5	0.06
7	品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	202,325	註9及註11	0.10
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	1,198,391	註9及註12	0.57
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	205,686	註9及註12	0.10

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	估合併總營收或總資產 之比率		
					金額	交易條件	(註3)
9	光勤股份有限公司	凱梯股份有限公司	3	應收帳款	910,188	註9及註12	0.43
10	詮鼎科技股份有限公司	AIT Japan Inc.	3	應收帳款	\$ 161,370	註4	0.08
12	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	575,138	註4	0.27
12	振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	165,832	註4	0.08
19	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	108,964	註8	0.05
19	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	309,778	註5	0.15
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	222,645	註8	0.11
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	353,996	註8	0.17
23	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	418,608	註8	0.20
24	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	100,850	註5	0.05
26	鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	應收帳款	290,592	註5	0.14
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	1	其他應收款	117,512	註13	0.06
0	大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	1	其他應收款	1,538,376	註13及註15	0.73
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	527,592	註17	0.25
27	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	116,314	註7	0.05
28	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	111,359	註7及註17	0.05
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	308,384	註7	0.15
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	其他應收款	985,391	註7及註16	0.47
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	399,860	註7	0.19
29	大傳企業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	其他應收款	134,319	註7	0.06
30	大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	397,880	註7	0.19
30	大傳電子股份有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	309,307	註7	0.15
31	品佳國際有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	123,184	註7	0.06
31	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	1,228,899	註7	0.58
32	品佳電子有限公司	WPG C&C Limited	3	其他應收款	433,237	註7	0.20
32	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	693,379	註7	0.33
32	品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	620,657	註7	0.29
9	光勤股份有限公司	凱梯股份有限公司	3	其他應收款	201,419	註7	0.10
13	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	其他應收款	402,650	註7	0.19
13	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	其他應收款	202,092	註7	0.10
18	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	214,488	註7	0.10
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	585,228	註7	0.28
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	627,910	註7	0.30

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)
20	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	108,221	註7	0.05
33	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	\$ 181,876	註7	0.09
33	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	141,952	註7	0.07
34	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	110,900	註7	0.05
35	建智(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	433,243	註7	0.20
24	富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	620,612	註7	0.29
36	Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	214,263	註7	0.10
37	Genuine C&C Holding Inc.	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	113,656	註7	0.05

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

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

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

註6：收款期間為月結120天。

註7：主係應收資金融通款。

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

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

註10：收款期間為月結60天。

註11：收款期間為月結30天。

註12：收款期間為月結90天。

註13：主係連結稅制合併申報之應收款項。

註14：收款期間為月結45天。

註15：主係應收減資退回股款。

註16：主係應收回該關係企業所代收銷售客戶之款項。

註17：主係應收回該關係企業所代付供應商之貨款。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國107年1月1日至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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	\$ 15,971,669	\$ 15,971,669	1,097,252,407	100.00	\$ 22,443,597	\$ 2,630,600	\$ 2,630,600	註4
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	台灣	電子零組件銷售	4,063,464	4,063,464	346,812,367	100.00	5,157,435	763,968	763,968	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	6,565,419	819,150	819,150	註4
大聯大投資控股股份有限公司	大聯大電子股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	14,735	14,735	3,920,000	100.00	47,154	3,364	3,364	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	484,597	45,800	45,800	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	4,431,154	249,970	249,970	註4
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	台灣	電子零組件買賣業務	12,144,406	13,644,406	362,074,400	100.00	13,056,551	1,300,960	1,298,324	註4
大聯大投資控股股份有限公司	世友投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	502,997	502,997	50,000,000	100.00	424,876	4,800	4,800	註4
大聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	台灣	一般投資業務	707,968	707,968	48,139,319	60.50	718,193	56,833	35,356	註4
世平興業股份有限公司	World Peace International (BVI) Ltd.	英屬維京群島	控股公司	1,132,162	1,132,162	34,196,393	100.00	3,483,786	150,658	-	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	16,090,368	1,395,868	-	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	577,643	76,028	-	註2及註5
世平興業股份有限公司	荃寶科技股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	66,261	66,261	9,781,452	39.00	161,149	70,734	-	註2及註3

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
世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	1,654,310	12,726	-	註2及註5
龍臨實業股份有限公司	Longview Technology GC Limited	英屬維京群島	控股公司	\$ 335,328	\$ 335,328	11,300,000	100.00	\$ 448,999	\$ 63,150	\$ -	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	48,606	3,143	-	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	779,484	10,789	-	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	3,166,850	40,758	-	註2及註5
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	英屬維京群島	控股公司	24,015	24,015	765,000	100.00	25,454	344	-	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	110,754	594	-	註2及註5
品佳股份有限公司	凱梯股份有限公司	台灣	電子零件代理經銷	959,504	959,504	73,500,000	100.00	1,396,000	460,206	-	註2及註5
凱梯股份有限公司	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	844,774	189,156	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	台灣	電子材料批發銷售	1,515,256	1,515,256	214,563,352	100.00	2,571,208	376,432	-	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	1,607,995	36,647	-	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	117,166	6,051	-	註2及註5
詮鼎科技股份有限公司	匯宏科技股份有限公司	台灣	電子零件等進出口業務	206,200	206,200	11,760,000	49.00	35,072	(39,766)	-	註2及註3
詮鼎科技股份有限公司	Fame Hall International Co., Ltd.	英屬維京群島	一般投資業務	155,558	155,558	4,703,107	100.00	313,103	3,203	-	註2及註5
振遠科技股份有限公司	Frontek International Limited	英屬維京群島	一般投資業務	101,862	101,862	2,970,000	100.00	122,616	2,041	-	註2及註5
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	開曼群島	一般投資業務	1,812,188	1,812,188	50,700,000	100.00	5,123,272	192,266	-	註2及註5

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
友尚股份有限公司	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	1,688,567	120,721	-	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	\$ -	\$ -	\$ -	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	34,205	29,424	-	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	-	0.00	-	(8,089)	-	註2及註9
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	2,205,551	283,245	-	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	440,004	4,416	-	註2及註5
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	香港	電子零件之買賣	284,898	284,898	63,000,000	100.00	2,194,329	239,404	-	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	-	0.00	-	6,644	-	註2及註6
富威科技股份有限公司	Mec Technology Co., Limited	香港	電子零件之買賣	-	1,092	-	0.00	-	(1)	-	註2、註5 註6及註7
富威科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	新加坡	電子零件之買賣	1,988	1,988	10,000	100.00	219,251	3,960	-	註2、註5 及註6
世友投資股份有限公司	宇量科技股份有限公司	台灣	事務性機器設備及電子零組件買賣	11,520	11,520	1,080,000	20.00	37,496	29,424	-	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	54,632	5,200	-	註2及註3
世友投資股份有限公司	鑫聯大投資控股股份有限公司	台灣	一般投資業	230	-	10,000	0.01	228	56,833	-	註8
鑫聯大投資控股股份有限公司	捷元股份有限公司	台灣	電腦、零組件及週邊設備之銷售	1,093,697	1,093,697	79,569,450	100.00	1,106,576	62,404	-	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			
鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大(香港)有限公司	香港	控股公司	78,594	768	200,000	100.00	89,259	13,549	-	註2及註5
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	台灣	一般投資及其他食品什貨零售	79,999	79,999	8,000,000	100.00	14,628	(5,790)	-	註2及註5
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	塞席爾	控股公司	\$ 193,870	\$ 193,870	6,500,000	100.00	\$ 129,239	\$ 672	\$ -	註2及註5
捷元股份有限公司	台寶網發展股份有限公司	台灣	食品什貨零售	26,995	26,995	4,000,000	100.00	13,991	8	-	註2及註5
捷元股份有限公司	朝昶科技股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造業	12,636	12,636	1,682,151	5.47	11,237	5,200	-	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：富威科技股份有限公司及瀚元科技股份有限公司之簡易合併說明請詳附註四(三)2.之註20之說明。

註7：Mec Technology Co., Limited業已於民國107年6月匯回股款，但尚未清算完畢。

註8：世友投資股份有限公司於民國107年5月取得鑫聯大0.01%之股權。

註9：友尚股份有限公司於107年5月處分日本友尚株式會社所有之股權。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國107年1月1日至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	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	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	投資金額		匯出累積投資金額		或間接投資 之持股比例				
				額	匯出	收回	資金額						
大聯大商貿有限公司	電子零件代理 經銷	\$ 1,678,791	1	\$ 1,780,765	\$ -	\$ -	\$ 1,780,765	\$ 163,231	100.00	\$ 163,231	\$ 2,326,620	\$ -	
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	148,979	1	105,756	-	-	105,756	32,833	100.00	32,833	694,954	-	註4
蘇州新寧公共保稅倉 儲有限公司	倉儲業務	36,686	1	28,642	-	-	28,642	14,756	49.00	6,494	79,772	-	
基通物流(上海)有限 公司	電子零件代理 經銷	44,360	1	15,127	-	-	15,127	5,849	40.00	2,370	32,908	-	
蘇州新寧物流有限公 司	倉儲裝卸、加 工業務	66,540	1	18,765	-	-	18,765	11,936	29.40	3,508	35,684	-	
深圳中電國際信息科 技有限公司	經營電子商務 平台業務	2,528,188	1	-	-	-	-	127,092	4.80	2,636	-	-	註8、 註9及 註10
世平偉業國際貿易(上 海)有限公司	電子零件代理 經銷	235,715	1	19,841	-	-	19,841	24,692	100.00	24,692	251,521	-	
上海全潤電子國際貿 易有限公司	電子零件代理 經銷	7,344	1	-	-	-	-	(64)	100.00	(64)	7,537	-	註3
隆昕國際貿易(上海) 有限公司	電子零件代理 經銷	14,688	1	143,490	-	-	143,490	2,409	100.00	2,409	29,564	-	註2
友尚電子(上海)有限 公司	電子零組件買 賣及倉儲業務	278,651	1	235,043	-	-	235,043	5,311	100.00	5,311	236,560	-	
友尚華南科技(深圳) 有限公司	電子零組件買 賣業務	142,257	1	-	-	-	-	2,763	100.00	2,763	130,882	-	
快易購科技(深圳)有 限公司	經營電子商務 平台業務	56,471	1	4,894	-	-	4,894	-	15.00	-	-	-	
鵬瑜(上海)數碼科技 有限公司	電子產品等之 銷售	99,810	1	57,822	-	-	57,822	27,674	55.00	9,210	53,704	-	

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	本公司直接		期末投資帳面	截至本期止已	備註
				匯出累積投資金額	投資金額	灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	或間接投資			

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 30.525、港幣兌換新台幣匯率HKD 1：NTD 3.901及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.436計算。

註6：本表之期末投資帳面價值係以本公司之約當持股比例計算。

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

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

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

註10：該公司於民國107年5月處分1.69%之股權，處分後持有股權比例下降至4.8%，並於民國107年6月因喪失重大影響力，故轉列「透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
大聯大投資控股股份有限公司	\$ 2,021,941	\$ 2,125,793	\$ 31,824,757
世平興業子集團	380,669	719,993	13,496,297
品佳子集團	13,118	19,048	3,939,251
友尚子集團	255,952	542,246	5,576,644
世友投資股份有限公司	4,894	14,908	254,926
鑫聯大投資控股股份有限公司	152,783	151,987	717,942

(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 30.525、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.901及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1 : NTD 4.436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。