

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 109 年及 108 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 109 年及 108 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 ~ 86
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14 ~ 15
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 25
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25 ~ 26
	(六) 重要會計項目之說明	26 ~ 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 ~ 83
(十三)	附註揭露事項	83 ~ 84
(十四)	營運部門資訊	85 ~ 86



資誠

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20002063 號

大聯大投資控股股份有限公司 公鑒：

前言

大聯大投資控股股份有限公司及子公司(以下簡稱「大聯大投控集團」)民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 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 15,518,950 仟元及 15,704,980 仟元，各占合併資產總額之 7%及 7%；負債總額分別為 8,827,206 仟元及 7,070,015 仟元，各占合併負債總額之 5%及 5%；民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 109 年及 108 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 7,537 仟元、64,192 仟元、275,390 仟元及 181,447

仟元，各占合併綜合(損)益之1%、5%、7%及4%。

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投控集團民國109年及108年9月30日之合併財務狀況，民國109年及108年7月1日至9月30日、民國109年及108年1月1日至9月30日之合併財務績效，暨民國109年及108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 9 年 1 1 月 1 0 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109年9月30日及民國108年12月31日、9月30日
(民國109年及108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	109年9月30日 金 額 %	108年12月31日 金 額 %	108年9月30日 金 額 %
流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 12,953,214 6	\$ 9,992,582 4	\$ 9,600,092 5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	94,774 -	339,649 -	33,667 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八	169,284 -	84,055 -	200,244 -
1150	應收票據淨額	六(五)	2,432,617 1	1,977,097 1	1,763,366 1
1170	應收帳款淨額	六(五)	110,952,001 47	110,656,082 48	105,652,981 48
1180	應收帳款－關係人淨額	七(三)	128,277 -	98,292 -	156,792 -
1200	其他應收款	六(七)	12,910,945 6	11,428,975 5	13,112,599 6
1210	其他應收款－關係人	七(三)	3,510 -	1,208 -	13,847 -
1220	本期所得稅資產		57,306 -	27,980 -	29,798 -
130X	存貨	六(八)	56,721,006 24	67,721,637 29	69,858,941 32
1410	預付款項		3,109,626 1	2,242,687 1	1,936,501 1
1470	其他流動資產		1,167,799 1	1,396,017 1	458,991 -
11XX	流動資產合計		200,700,359 86	205,966,261 89	202,817,819 93
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)及八	1,345,022 1	1,315,509 1	1,333,504 1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)	529,378 -	32,035 -	32,035 -
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)	329,420 -	- -	- -
1550	採用權益法之投資	六(九)	10,288,881 4	586,142 -	594,743 -
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八	10,936,873 5	5,735,417 3	5,724,977 3
1755	使用權資產	六(十一)	1,602,271 1	1,129,079 1	1,223,361 1
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八	1,038,246 -	1,060,115 -	1,072,516 -
1780	無形資產	六(十三)	5,669,875 2	5,568,851 2	5,569,085 2
1840	遞延所得稅資產		531,969 -	506,897 -	488,372 -
1960	預付投資款	六(十四)	1,245,243 1	8,142,688 4	- -
1990	其他非流動資產－其他	六(十五)	232,263 -	303,826 -	312,198 -
15XX	非流動資產合計		33,749,441 14	24,380,559 11	16,350,791 7
1XXX	資產總計		\$ 234,449,800 100	\$ 230,346,820 100	\$ 219,168,610 100

(續次頁)

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年9月30日及民國108年12月31日、9月30日
(民國109年及108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	109年9月30日 金額	%	108年12月31日 金額	%	108年9月30日 金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(十六)	\$ 56,164,773	24	\$ 68,891,614	30	\$ 57,676,703	26
2110 應付短期票券	六(十七)	4,896,077	2	5,555,424	2	4,696,502	2
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	4,458	-	16,051	-	5,909	-
2150 應付票據		131,140	-	34,642	-	19,103	-
2170 應付帳款		69,065,579	30	63,588,170	28	63,682,660	29
2180 應付帳款—關係人	七(三)	63,970	-	653	-	4	-
2200 其他應付款		6,447,488	3	5,697,289	2	5,234,632	3
2230 本期所得稅負債		998,813	-	1,310,711	1	1,255,724	1
2280 租賃負債—流動		410,317	-	416,902	-	418,900	-
2300 其他流動負債	六(十八)						
	(十九)	4,726,690	2	11,447,611	5	11,066,740	5
21XX 流動負債合計		142,909,305	61	156,959,067	68	144,056,877	66
非流動負債							
2540 長期借款	六(十八)	24,646,500	11	7,330,788	3	7,645,042	4
2570 遞延所得稅負債		502,549	-	499,268	-	506,229	-
2580 租賃負債—非流動		1,245,903	1	740,641	-	832,159	-
2600 其他非流動負債		996,838	-	849,961	1	845,962	-
25XX 非流動負債合計		27,391,790	12	9,420,658	4	9,829,392	4
2XXX 負債總計		170,301,095	73	166,379,725	72	153,886,269	70
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	7	16,790,568	7	16,790,568	8
3120 特別股股本		2,000,000	1	2,000,000	1	2,000,000	1
資本公積	六(二十二)						
3200 資本公積		27,683,192	12	27,456,298	12	27,456,298	12
保留盈餘	六(二十三)						
3310 法定盈餘公積		6,667,417	3	6,021,073	3	6,021,073	3
3320 特別盈餘公積		5,420,694	2	2,602,682	1	2,602,682	1
3350 未分配盈餘		12,480,585	5	14,022,230	6	12,276,836	6
其他權益							
3400 其他權益	六(二十四)	(7,405,364)	(3)	(5,420,694)	(2)	(2,351,353)	(1)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		63,637,092	27	63,472,157	28	64,796,104	30
36XX 非控制權益	四	511,613	-	494,938	-	486,237	-
3XXX 權益總計		64,148,705	27	63,967,095	28	65,282,341	30
重大或有負債及未認列之合約承諾	七(三)及九						
重大之期後事項	十一						
3X2X 負債及權益總計		\$ 234,449,800	100	\$ 230,346,820	100	\$ 219,168,610	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥



經理人：葉福海



會計主管：袁興文



大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108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	109年7月1日 至9月30日		108年7月1日 至9月30日		109年1月1日 至9月30日		108年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十五)及七(三)	\$ 169,986,962	100	\$ 140,820,895	100	\$ 450,842,215	100	\$ 381,828,772	100
5000 營業成本	六(八)及七(三)	(163,829,828)	(97)	(134,841,633)	(96)	(433,524,898)	(96)	(365,188,480)	(96)
5950 營業毛利淨額		<u>6,157,134</u>	<u>3</u>	<u>5,979,262</u>	<u>4</u>	<u>17,317,317</u>	<u>4</u>	<u>16,640,292</u>	<u>4</u>
營業費用	六(三十)(三十一)及 七(三)								
6100 推銷費用		(2,402,701)	(1)	(2,373,049)	(1)	(6,687,247)	(2)	(6,640,885)	(1)
6200 管理費用		(1,005,331)	(1)	(1,029,154)	(1)	(2,910,118)	(1)	(2,856,237)	(1)
6450 預期信用減損利益(損失)		<u>9,578</u>	<u>-</u>	<u>(27,334)</u>	<u>-</u>	<u>(195,575)</u>	<u>-</u>	<u>54,707</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計		<u>(3,398,454)</u>	<u>(2)</u>	<u>(3,429,537)</u>	<u>(2)</u>	<u>(9,792,940)</u>	<u>(3)</u>	<u>(9,442,415)</u>	<u>(2)</u>
6900 營業利益		<u>2,758,680</u>	<u>1</u>	<u>2,549,725</u>	<u>2</u>	<u>7,524,377</u>	<u>1</u>	<u>7,197,877</u>	<u>2</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十六)	7,015	-	11,496	-	30,654	-	42,676	-
7010 其他收入	六(二十七)	51,188	-	77,768	-	180,084	-	172,075	-
7020 其他利益及損失	六(二十八)	146,735	-	147,612	-	561,711	-	402,608	-
7050 財務成本	六(二十九)	(425,398)	-	(573,066)	(1)	(1,507,297)	-	(1,761,837)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		<u>268,823</u>	<u>-</u>	<u>5,370</u>	<u>-</u>	<u>599,715</u>	<u>-</u>	<u>16,419</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>48,363</u>	<u>-</u>	<u>(330,820)</u>	<u>(1)</u>	<u>(135,133)</u>	<u>-</u>	<u>(1,128,059)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利		<u>2,807,043</u>	<u>1</u>	<u>2,218,905</u>	<u>1</u>	<u>7,389,244</u>	<u>1</u>	<u>6,069,818</u>	<u>2</u>
7950 所得稅費用	六(三十二)	(521,857)	-	(420,791)	-	(1,297,593)	-	(1,316,573)	(1)
8200 本期淨利		<u>\$ 2,285,186</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,798,114</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,091,651</u>	<u>1</u>	<u>\$ 4,753,245</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 109 年及 108 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	109 年 7 月 1 日		108 年 7 月 1 日		109 年 1 月 1 日		108 年 1 月 1 日						
			至 9 月 30 日	%	至 9 月 30 日	%	至 9 月 30 日	%	至 9 月 30 日	%					
金			額		金	額	%	金	額	%					
其他綜合損益(淨額)															
不重分類至損益之項目															
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)(二十四)	\$	41,427	-	\$	-	-	\$	48,971	-	\$	-	-	
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(二十四)		51,429	-		-	-		1,419,060	1		-	-	
8310	不重分類至損益之項目總額			92,856	-		-	-		1,468,031	1		-	-	
後續可能重分類至損益之項目															
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	1,547,501)	(	1)	(	424,177)	-	(	3,177,719)	(	1)	249,813	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(二十四)	(	86,562)	-	(	5,243)	-	(	283,162)	-		5,717	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十二)		475	-		4,621	-		788	-		3,608	-	
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(	1,633,588)	(	1)	(	424,799)	-	(	3,460,093)	(	1)	259,138	-
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$	1,540,732)	(	1)	(\$	424,799)	-	(\$	1,992,062)	-	\$	259,138	-
8500	本期綜合損益總額		\$	744,454	-	\$	1,373,315	1	\$	4,099,589	1	\$	5,012,383	1	
淨利(損)歸屬於：															
8610	母公司業主		\$	2,257,062	1	\$	1,784,767	1	\$	6,036,162	1	\$	4,718,043	1	
8620	非控制權益			28,124	-		13,347	-		55,489	-		35,202	-	
			\$	2,285,186	1	\$	1,798,114	1	\$	6,091,651	1	\$	4,753,245	1	
綜合損益總額歸屬於：															
8710	母公司業主		\$	715,386	-	\$	1,367,692	1	\$	4,051,492	1	\$	4,969,372	1	
8720	非控制權益			29,068	-		5,623	-		48,097	-		43,011	-	
			\$	744,454	-	\$	1,373,315	1	\$	4,099,589	1	\$	5,012,383	1	
每股盈餘															
六(三十三)															
基本每股盈餘															
9750	本期淨利		\$		1.34	\$		1.06	\$		3.53	\$		2.81	
稀釋每股盈餘															
9850	本期淨利		\$		1.33	\$		1.06	\$		3.52	\$		2.81	

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

合併損益變動表

民國109年及108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

歸屬於母公保司主之權益											
普 通 股 股 本	特 別 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
\$ 16,790,568	\$ -	\$ 19,454,882	\$ 5,274,872	\$ 4,124,936	\$ 11,316,193	(\$ 2,596,682)	(\$ 6,000)	\$ 54,358,769	\$ 465,226	\$ 54,823,995	
-	-	-	-	-	4,718,043	-	-	4,718,043	35,202	4,753,245	
-	-	-	-	-	-	251,329	-	251,329	7,809	259,138	
-	-	-	-	-	4,718,043	251,329	-	4,969,372	43,011	5,012,383	
-	-	-	746,201	-	(746,201)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(1,522,254)	1,522,254	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(4,533,453)	-	-	(4,533,453)	-	(4,533,453)	
-	2,000,000	7,994,638	-	-	-	-	-	9,994,638	-	9,994,638	
-	-	6,778	-	-	-	-	-	6,778	-	6,778	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,000)	(22,000)	
\$ 16,790,568	\$ 2,000,000	\$ 27,456,298	\$ 6,021,073	\$ 2,602,682	\$ 12,276,836	(\$ 2,345,353)	(\$ 6,000)	\$ 64,796,104	\$ 486,237	\$ 65,282,341	
\$ 16,790,568	\$ 2,000,000	\$ 27,456,298	\$ 6,021,073	\$ 2,602,682	\$ 14,022,230	(\$ 5,414,694)	(\$ 6,000)	\$ 63,472,157	\$ 494,938	\$ 63,967,095	
-	-	-	-	-	6,036,162	-	-	6,036,162	55,489	6,091,651	
-	-	-	-	-	-	(3,452,701)	1,468,031	(1,984,670)	(7,392)	(1,992,062)	
-	-	-	-	-	6,036,162	(3,452,701)	1,468,031	4,051,492	48,097	4,099,589	
-	-	-	646,344	-	(646,344)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	2,818,012	(2,818,012)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(4,029,736)	-	-	(4,029,736)	-	(4,029,736)	
-	-	-	-	-	(115,068)	-	-	(115,068)	-	(115,068)	
-	-	226,894	-	-	31,353	-	-	258,247	-	258,247	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31,422)	(31,422)	
\$ 16,790,568	\$ 2,000,000	\$ 27,683,192	\$ 6,667,417	\$ 5,420,694	\$ 12,480,585	(\$ 8,867,395)	\$ 1,462,031	\$ 63,637,092	\$ 511,613	\$ 64,148,705	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥



經理人：葉福海



會計主管：袁興文



大聯大投資控股股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108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	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	108 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	\$ 7,389,244	\$ 6,069,818
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(三十) 553,275	543,348
各項攤提費用	六(十三)(三十) 47,770	12,670
預期信用減損損失(利益)	195,575	(54,707)
利息費用	六(二十九) 1,322,916	1,609,706
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損益	(158,989)	(65,592)
利息收入	六(二十六) (30,654)	(42,676)
股利收入	六(二十七) (43,741)	(13,408)
其他收入	(6,052)	-
採權益法認列之關聯企業損(益)之份額	(599,715)	(16,419)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十八) 320	1,719
租賃修改損失	六(二十八) 693	-
處分投資損失(利益)	六(二十八) 26,975	(213)
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	371,706	498
應收票據	(455,520)	1,121,517
應收帳款	(513,544)	(10,340,233)
應收帳款-關係人淨額	(29,985)	(74,202)
其他應收款	(1,482,439)	(4,579,453)
其他應收款-關係人	(2,302)	(12,237)
存貨	10,999,819	(5,085,974)
預付款項	(866,939)	(429,269)
其他流動資產	(20,280)	17,273
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	96,498	(16,394)
應付帳款	5,477,409	10,520,756
應付帳款-關係人	63,317	(397)
其他應付款	791,750	(63,792)
其他流動負債	(1,490,927)	894,910
其他非流動負債	(26,734)	(64,846)
營運產生之現金流入(流出)	21,609,446	(67,597)
支付之利息	(1,364,466)	(1,645,255)
支付之所得稅	(1,744,901)	(825,208)
收取之利息	31,123	41,214
退還之所得稅	229	19,786
收取之股利	445,396	65,069
營業活動之淨現金流入(流出)	18,976,827	(2,411,991)

(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109年及108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	109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(\$ 455,451)	\$ -
購置不動產、廠房及設備及無形資產 六(三十四)	(5,566,848)	(244,397)
處分不動產、廠房及設備及無形資產價款	2,122	1,589
存出保證金增加	(16,976)	(36,461)
存出保證金減少	7,986	31,393
其他金融資產-流動減少	248,498	39,320
其他金融資產-非流動增加	(1,636)	(1)
預付投資款增加 六(十四)	(1,214,193)	-
其他非流動資產減少(增加)	90,958	(5,605)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	(26,910)	(102,096)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	21,833	17,533
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	7,079	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動價款	-	14,971
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少	7,919	10,888
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加	(96,522)	(11,540)
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加	(329,420)	-
投資活動之淨現金流出	(7,321,561)	(284,406)
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金償還 六(三十五)	(316,331)	(333,215)
舉借短期借款 六(三十五)	433,565,133	417,871,446
償還短期借款 六(三十五)	(446,291,974)	(417,416,179)
舉借長期借款(含一年內到期之長期借款) 六(三十五)	25,802,919	2,110,697
償還長期借款(含一年內到期之長期借款) 六(三十五)	(13,717,201)	(2,605,138)
應付短期票券增加 六(三十五)	31,303,127	26,345,815
應付短期票券減少 六(三十五)	(31,962,474)	(26,606,340)
存入保證金增加	192,057	9,492
存入保證金減少	(15,983)	(4,456)
特別股發行 六(二十一)	-	9,994,638
發放股東現金股利 六(二十三)	(4,144,804)	(4,533,453)
非控制權益減少	(31,422)	(22,000)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(5,616,953)	4,811,307
匯率影響數	(3,077,681)	368,294
本期現金及約當現金增加數	2,960,632	2,483,204
期初現金及約當現金餘額	9,992,582	7,116,888
期末現金及約當現金餘額	\$ 12,953,214	\$ 9,600,092

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 109 年及 108 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，收購後本公司持有捷元共計 60.5%之股權，成為本公司之子公司。民國 106 年 9 月 1 日鑫聯大投資控股股份有限公司(鑫聯大)與捷元之原股東進行 1 股換 1 股之股份轉換、設立並同日開始上櫃買賣，捷元同日則下櫃，該股份轉換後本公司及子公司合計持有鑫聯大 60.51%之股權。本公司及列入本合併報告之子公司以下簡稱「本集團」。
- (二)本公司主要經營之業務係專責建立集團管理機制及監督子公司運作，並透過資源平台之整合共享，提升集團整體之效能。合併子公司主要經營之業務為電腦軟硬體及電子零件代理經銷、電子零組件銷售、電子零件買賣等。
- (三)截至民國 109 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為\$25,000,000(部分得為特別股。其中\$500,000 保留供發行員工認股權憑證、限制員工權利新股、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用)，實收資本額為\$18,790,568，每股面額 10 元。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 11 月 10 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 109 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9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日 (註)

註：金管會允許提前於民國 109 年 1 月 1 日適用。

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：

國際財務報導準則第 16 號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

此修正提供一實務權宜作法，承租人在符合下列所有條件下之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓，得選擇不評估其是否係租賃修改，將該租金減讓導致之任何租賃給付變動在減讓期間按變動租賃給付處理：

1. 租賃給付之變動導致租賃之修改後對價與變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
2. 租賃給付之任何減少僅影響原於民國 110 年 6 月 30 日以前到期之給付；且
3. 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

(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 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日

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。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

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108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108年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用

本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 108 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
			109年9月 30日	108年12 月31日	108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11及註12
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11及註12
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11及註12
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11及註12
大聯大投資控股 股份有限公司	鑫聯大投資控股 股份有限公司	控股公司	60.50	60.50	60.50	
世友投資股份有 限公司	鑫聯大投資控股 股份有限公司	控股公司	0.01	0.01	0.01	
世友投資股份有 限公司	Laas Holdings (Samoa) Limited	控股公司	100.00	0.00	0.00	註15
Laas Holdings (Samoa) Limited	Laas Holdings (HK) Limited	控股公司	100.00	0.00	0.00	註15
Laas Holdings (HK) Limited	Lass (DG) Limited	智能倉儲加 值服務	100.00	0.00	0.00	註17
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11及註12

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年9月 30日	108年12 月31日	108年9月 30日	
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11及註12
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11及註12
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11及註12
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11及註12
World Peace International (BVI) Ltd.	Prime Future Technology Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註11及註12
Prime Future Technology Limited	World Peace International Pte Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註11及註12
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11及註12
World Peace International Pte Ltd.	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	4.31	4.31	4.31	註2
World Peace International Pte Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註11及註12
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11及註12
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	資訊產品代理經銷	100.00	100.00	100.00	註3、註11及註12

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年9月 30日	108年12 月31日	108年9月 30日	
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11及註12
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(香港)有限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	100.00	
WPI Investment Holding (BVI) Company Ltd.	世平國際(亞洲)有限公司	電子零件 代理經銷	0.00	100.00	100.00	註11、註12 及註16
世平國際(香港)有限公司	WPG C&C Limited	資訊產品 代理經銷	100.00	100.00	100.00	註11及註12
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11及註12
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11及註12
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11及註12
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11及註12
隆昕國際(香港)有限公司	隆昕國際貿易(上海)有限公司	電子零件 代理經銷	0.00	100.00	100.00	註11、註12 及註14
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11及註12
品佳股份有限公司	Win-Win Systems Ltd.	控股公司	100.00	100.00	100.00	註11及註12
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11及註12
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11及註12
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	電子零件 代理經銷	100.00	100.00	100.00	
品佳國際有限公司	品佳電子有限公司	電腦軟硬體 及電子產品 之經銷	100.00	100.00	100.00	註11及註12
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11及註12

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年9月 30日	108年12 月31日	108年9月 30日	
WPG Korea Co., Ltd.	Apache Communication Inc. (B. V. I.)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	註11及註12
Apache Communication Inc. (B. V. I.)	Apache Korea Corp.	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註11及註12
WPG International (CI) Limited	WPG International (Hong Kong) Limited	控股公司	100.00	100.00	100.00	註11及註12
WPG International (CI) Limited	WPG Americas Inc.	電子零件代理經銷	95.69	95.69	95.69	註2
WPG International (CI) Limited	WPG South Asia Pte. Ltd.	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註11及註12
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11及註12
WPG International (CI) Limited	大聯大基通有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註11及註12
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11及註12
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11及註12
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG (Thailand) Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註5、註11及註12
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7、註11及註12
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Electronics (Philippines) Inc.	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	註4、註11及註12

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年9月 30日	108年12 月31日	108年9月 30日	
WPG South Asia Pte. Ltd.	大聯大訊聯有限公司	電子零件代理經銷	100.00	100.00	100.00	
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Vietnam Co., Ltd.	電子零件代理經銷	100.00	0.00	0.00	註12及註13
WPG Malaysia Sdn. Bhd	WPG India Electronics Pvt Ltd.	電子零件代理經銷	0.01	0.01	0.01	註7、註11及註12
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11及註12
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11及註12
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11及註12
Fame Hall International Co., Ltd.	AIT Japan Inc.	電子材料批發銷售	100.00	100.00	100.00	註11及註12
Frontek International Limited	芯利安科技有限公司	電子零組件銷售	100.00	100.00	100.00	註9、註11及註12
友尚股份有限公司	建智股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	Suntop Investments Limited	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	
友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	富威國際股份有限公司	電子零件之買賣	100.00	100.00	100.00	
富威科技股份有限公司	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	電子零件之買賣	100.00	100.00	100.00	註11及註12
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11及註12
Suntop Investments Limited	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年9月 30日	108年12 月31日	108年9月 30日	
Suntop Investments Limited	Yosun Singapore Pte Ltd.	電子零組件買賣業務	100.00	100.00	100.00	註11及註12
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	Giatek Corp. Ltd.	電子零組件買賣業務	0.00	0.00	0.00	註6
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11及註12
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11及註12
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun India Private Ltd.	電子零組件買賣業務	0.00	0.00	100.00	註11
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	
鑫聯大投資控股股份有限公司	鑫聯大(香港)有限公司	控股公司	100.00	100.00	100.00	
鑫聯大(香港)有限公司	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	100.00	100.00	100.00	註11及註12
鑫聯大(香港)有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子產品等之銷售	100.00	100.00	100.00	
鑫聯大(香港)有限公司	鑫加淘(上海)實業發展有限公司	室內兒童樂園	70.00	70.00	70.00	註8、註11及註12
鑫加淘(上海)實業發展有限公司	鑫童樂(上海)實業發展有限公司	室內兒童樂園	100.00	100.00	100.00	註8、註11及註12
捷元股份有限公司	合邦商網股份有限公司	經營B2C與O2O事業的電子商務公司	100.00	100.00	100.00	註11及註12
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11及註12
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	啟元貿易(香港)有限公司	控股公司	0.00	0.00	0.00	註10
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	電子產品等之銷售	100.00	100.00	100.00	

註 1：本公司對上列子公司綜合持有表決權股份超過 50%或具有控制力。

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

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

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

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

註 6：該子公司於民國 108 年 2 月解散清算完畢。

註 7：WPG South Asia Pte. Ltd. 及 WPG Malaysia 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 8：鑫聯大(香港)有限公司於民國 108 年 1 月 31 日與上海鯤茂企業發展有限公司合資設立鑫加淘(上海)實業發展有限公司(以下簡稱「鑫加淘」)，持股百分比為 70%，又鑫加淘於民國 108 年 3 月 25 日成立 100%持有子公司鑫童樂(上海)實業發展有限公司。

註 9：該子公司於民國 108 年 5 月更名。

註 10：該子公司於民國 108 年 5 月解散清算完畢。

註 11：因不符合重要子公司定義，其民國 108 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

註 12：因不符合重要子公司定義，其民國 109 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

註 13：該子公司於民國 109 年 1 月成立。

註 14：該子公司於民國 109 年 8 月解散清算完畢。

註 15：該子公司於民國 109 年 6 月成立。

註 16：該子公司於民國 109 年 9 月完成註銷登記，辦理解散清算中。

註 17：該子公司於民國 109 年 8 月成立。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為\$511,613、\$494,938 及\$486,237，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					
		109年9月30日		108年12月31日		108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	\$ 472,319	39.49%	\$ 448,520	39.49%	\$ 436,996	39.49%

註：本公司持有鑫聯大投資控股股份有限公司之說明請詳附註一（一）。

子公司彙總性財務資訊：

(1) 資產負債表

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司		
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動資產	\$ 5,492,219	\$ 6,471,223	\$ 7,588,204
非流動資產	350,509	351,812	332,610
流動負債	(4,416,504)	(5,420,391)	(6,568,089)
非流動負債	(230,141)	(260,583)	(236,638)
淨資產總額	1,196,083	1,142,061	1,116,087
減：非控制權益	(340)	(7,126)	(9,127)
歸屬於母公司業主之權益	<u>\$ 1,195,743</u>	<u>\$ 1,134,935</u>	<u>\$ 1,106,960</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	
	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
收入	\$ 5,794,677	\$ 4,990,445
稅前淨利	116,409	53,773
所得稅費用	(38,038)	(20,352)
本期淨利	78,371	33,421
其他綜合損益(稅後淨額)	4,136	(18,873)
本期綜合損益總額	<u>\$ 82,507</u>	<u>\$ 14,548</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 1,299)	(\$ 1,460)
支付予非控制權益股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司	
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
收入	\$ 13,891,679	\$ 11,625,045
稅前淨利	217,922	131,126
所得稅費用	(68,669)	(38,821)
本期淨利	149,253	92,305
其他綜合損益(稅後淨額)	(11,359)	(14,708)
本期綜合損益總額	<u>\$ 137,894</u>	<u>\$ 77,597</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 6,786)	(\$ 4,349)
支付予非控制權益股利	<u>\$ 31,422</u>	<u>\$ 22,000</u>

(3) 現金流量表

鑫聯大投資控股股份有限公司及其子公司		
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流入		
(流出)	\$ 1,634,298	(\$ 2,224,784)
投資活動之淨現金流出	(38,869)	(43,291)
籌資活動之淨現金(流出)		
流入	(1,303,617)	1,832,756
匯率變動對現金及約當		
現金之影響	(5,937)	(863)
本期現金及約當現金增加		
(減少)數	285,875	(436,182)
期初現金及約當現金餘額	394,001	911,837
期末現金及約當現金餘額	\$ 679,876	\$ 475,655

(四)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計畫

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

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

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

(五) 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

收入總額或淨額認列

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

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

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

(二)重要會計估計及假設

1. 商譽減損評估

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

2. 應收帳款備抵損失提列評估

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
零用金及庫存現金	\$ 4,571	\$ 4,444	\$ 4,838
支票存款	2,407,904	806,634	1,548,772
活期存款	9,663,252	8,745,631	6,344,080
定期存款	877,487	435,873	1,702,402
合計	<u>\$ 12,953,214</u>	<u>\$ 9,992,582</u>	<u>\$ 9,600,092</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	109年9月30日	108年12月31日	108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	\$ 52,297	\$ 22,547	\$ 22,547
受益憑證	-	300,000	-
衍生金融商品	9,705	2,513	2,381
小計	62,002	325,060	24,928
評價調整	32,772	14,589	8,739
合計	<u>\$ 94,774</u>	<u>\$ 339,649</u>	<u>\$ 33,667</u>
持有供交易之金融負債			
衍生金融商品	<u>\$ 4,458</u>	<u>\$ 16,051</u>	<u>\$ 5,909</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	\$ 119,257	\$ 110,307	\$ 110,307
興櫃公司股票	49,605	49,605	69,605
非上市、上櫃、興櫃股票	1,460,455	1,461,216	1,472,190
小計	1,629,317	1,621,128	1,652,102
評價調整	(284,295)	(305,619)	(318,598)
合計	<u>\$ 1,345,022</u>	<u>\$ 1,315,509</u>	<u>\$ 1,333,504</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：

	109年7月1日至9月30日	108年7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	\$ 16,567	\$ 17,323
衍生金融商品	24,987	21,121
	<u>\$ 41,554</u>	<u>\$ 38,444</u>
	109年1月1日至9月30日	108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	\$ 38,749	\$ 8,685
衍生金融商品	120,240	56,907
	<u>\$ 158,989</u>	<u>\$ 65,592</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產/負債之交易及合約資訊說明如下：

109年9月30日		
衍生金融資產/負債	合約金額 (名目本金)(註)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約		
-預售遠期外匯	人民幣 40,000	2020.07.06~2020.12.14
	歐元 3,000	2020.09.10~2020.10.14
-預售遠期外匯-SWAP	美金 42,950	2020.09.03~2020.10.26
-預購遠期外匯	美金 14,109	2020.08.06~2021.01.28
	歐元 5,000	2020.09.03~2020.10.14
期貨交易	\$ 5,011	2020.09.30~2020.10.21

108年12月31日		
衍生金融資產/負債	合約金額 (名目本金)(註)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約		
-預售遠期外匯	美金 9,823	108.09.20~109.04.29
	人民幣 30,000	108.10.29~109.02.03
	歐元 1,000	108.10.18~109.02.26
-預售遠期外匯-SWAP	美金 19,500	108.11.22~109.02.04
-預購遠期外匯	美金 21,640	108.08.08~109.04.15
期貨交易	\$ 4,819	108.12.30~109.01.15

108年9月30日		
衍生金融資產/負債	合約金額 (名目本金)(註)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約		
-預售遠期外匯	美金 10,654	107.12.14~109.02.27
	人民幣 10,000	108.09.09~108.11.08
-預售遠期外匯-SWAP	美金 6,000	108.09.26~108.10.08
-預購遠期外匯	美金 17,860	108.05.14~109.02.28
	歐元 500	108.09.23~108.10.07
期貨交易	\$ 6,174	108.09.26~108.10.16

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 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日期貨帳戶中留存之保證金餘額分別為\$2,655、\$12,970 及\$13,026，其中超額保證金額分別為\$2,359、\$2,075 及\$1,682。

3. 本集團將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 445,451	\$ -	\$ -
非上市、上櫃、興櫃股票	40,956	38,035	38,035
小計	486,407	38,035	38,035
評價調整	42,971	(6,000)	(6,000)
合計	<u>\$ 529,378</u>	<u>\$ 32,035</u>	<u>\$ 32,035</u>

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 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之公允價值分別為\$529,378、\$32,035 及\$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：

	109年7月1日至9月30日	108年7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	<u>\$ 41,427</u>	<u>\$ -</u>
	109年1月1日至9月30日	108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	<u>\$ 48,971</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 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$486,407、\$38,035 及\$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。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動項目：			
定期存款	\$ 169,284	\$ 84,055	\$ 200,244
非流動項目：			
資金匯回專法款項	\$ 329,420	\$ -	\$ -

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
利息收入	\$ 1,947	\$ 1,259
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
利息收入	\$ 2,440	\$ 4,187

2. 本集團部份境外資金受境外資金匯回管理運用及課稅條例規範，因不得任意動用計\$329,420，故分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五)應收票據及帳款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應收票據	\$ 2,432,617	\$ 1,977,099	\$ 1,763,371
減：備抵損失	-	(2)	(5)
	\$ 2,432,617	\$ 1,977,097	\$ 1,763,366
應收帳款	\$ 112,013,942	\$ 111,578,591	\$ 106,797,784
減：備抵損失	(1,061,941)	(922,509)	(1,144,803)
	\$ 110,952,001	\$ 110,656,082	\$ 105,652,981

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	109年9月30日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 104,812,706	\$ 2,432,617	\$ 105,293,370	\$ 1,954,402
逾期第1個月	5,571,291	-	4,822,076	22,629
逾期第2個月	284,760	-	472,117	68
逾期第3個月	250,799	-	193,956	-
逾期第4個月	143,977	-	68,853	-
逾期第5個月以上	950,409	-	728,219	-
	\$ 112,013,942	\$ 2,432,617	\$ 111,578,591	\$ 1,977,099

	108年9月30日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 101,569,470	\$ 1,761,931
逾期第1個月	3,520,001	1,440
逾期第2個月	432,970	-
逾期第3個月	259,031	-
逾期第4個月	81,698	-
逾期第5個月以上	934,614	-
	<u>\$ 106,797,784</u>	<u>\$ 1,763,371</u>

以上係以逾期月份為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日、108 年 9 月 30 日及民國 108 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為 \$114,446,559、\$113,555,690、\$108,561,155 及 \$99,334,976。
3. 本集團未將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額為 \$2,432,617、\$1,977,097 及 \$1,763,366；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額為 \$110,952,001、\$110,656,082 及 \$105,652,981。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

本集團與銀行間簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。本集團提供銀行擔保所簽發之本票或銀行存款係銀行於商業糾紛發生時始得就該部分糾紛金額要求損害賠償或係銀行之讓售應收帳款業務慣例而要求本集團提供，非由本集團承擔除商業糾紛以外之損失。截至民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日止尚未結清之已讓售應收帳款相關資訊如下：

109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	\$ 643,055	\$ 643,055	美金	50,000	\$ 643,055	0.75%-2.25%	註1
兆豐國際 商業銀行	2,950,359	2,950,359	美金	137,000	2,849,109	0.96%-3.01%	註2
			\$	540,000			
中國信託 商業銀行	5,223,758	5,223,758	美金	37,578	2,957,910	0.70%-3.00%	註3
			\$	5,267,250			
玉山商業 銀行	2,785,235	2,785,235	美金	177,000	1,619,348	1.01%-2.91%	註4
			\$	20,000			
台北富邦 商業銀行	773,717	773,717	美金	23,000	661,287	0.79%-3.12%	註5
			\$	1,474,300			
元大商業 銀行	544,419	544,419	美金	36,700	94,749	1.03%-1.15%	註6
香港商香 港上海匯 豐銀行	6,499,668	6,499,668	美金	341,000	5,254,358	0.94%-2.05%	註7
渣打國際 商業銀行	31,188	31,188	美金	3,000	-	-	無
台新國際 商業銀行	4,369,350	4,369,350	\$	9,800,000	1,568,375	0.76%-1.43%	註8
永豐商業 銀行	1,495,415	1,495,415	美金	68,400	265,851	0.82%-0.86%	註9
遠東國際 商業銀行	208,510	208,510	美金	19,000	82,634	1.07%-1.55%	註10
			\$	400,000			
彰化商業 銀行	47,140	47,140	美金	18,600	35,125	0.84%-0.88%	註11
星展商業 銀行	3,477,396	3,477,396	美金	249,000	2,117,784	0.75%-2.54%	註12
合作金庫 商業銀行	71,695	71,695	美金	3,000	61,393	1.04%-1.29%	註13
香港商恒 生銀行	5,693,357	5,693,357	美金	130,000	5,316,254	1.10%-2.59%	無
凱基銀行	679,966	679,966	\$	1,350,000	-	-	註14
台灣銀行	1,296	1,296	美金	14,000	1,296	0.74%-1.85%	註15
日商瑞穗 銀行	309,005	309,005	美金	20,000	309,005	0.98%	註16

註 1：本集團簽發本票美金 50,000 仟元作為擔保。

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

註 3：本集團簽發本票美金 3,598 仟元及\$519,450 作為擔保。

註 4：本集團簽發本票美金 177,000 仟元及\$20,000 作為擔保。

註 5：本集團簽發本票\$37,000 作為擔保。

註 6：本集團簽發本票美金 36,700 仟元作為擔保。
 註 7：本集團簽發本票美金 323,074 仟元作為擔保。
 註 8：本集團簽發本票\$9,800,000 作為擔保。
 註 9：本集團簽發本票美金 68,400 仟元作為擔保。
 註 10：本集團簽發本票美金 19,000 仟元及\$400,000 作為擔保。
 註 11：本集團簽發本票美金 18,600 仟元作為擔保。
 註 12：本集團簽發本票美金 185,000 仟元作為擔保。
 註 13：本集團簽發本票美金 3,000 仟元作為擔保。
 註 14：本集團簽發本票\$810,000 作為擔保。
 註 15：本集團簽發本票美金 14,000 仟元作為擔保。
 註 16：本集團簽發本票美金 20,000 仟元作為擔保。

108年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度(仟元)	已預支金額	已預支金額之 利率區間	提供擔 保項目 內容
國泰世華 商業銀行	\$ 1,060,966	\$ 1,060,966	美金 50,000	\$ 1,060,966	2.72%-3.45%	註1
兆豐國際 商業銀行	3,885,859	3,885,859	美金 133,000	3,583,671	2.60%-3.70%	註2
			\$ 540,000			
中國信託 商業銀行	1,944,442	1,944,442	美金 43,300	1,166,525	2.05%-3.49%	註3
			\$ 3,202,000			
玉山商業 銀行	2,943,332	2,943,332	美金 173,000	1,683,767	2.54%-3.39%	註4
			\$ 20,000			
台北富邦 商業銀行	782,948	782,948	美金 21,000	500,377	1.11%-3.35%	註5
			\$ 1,474,300			
元大商業 銀行	478,727	478,727	美金 39,000	374	2.95%	註6
香港商香 港上海匯 豐銀行	2,830,538	2,830,538	美金 140,500	1,625,824	2.10%-3.71%	註7
渣打國際 商業銀行	35,042	35,042	美金 4,520	28,749	2.59%-2.80%	無
台新國際 商業銀行	3,763,294	3,763,294	\$ 9,800,000	204,760	3.02%	註8
永豐商業 銀行	302,078	302,078	美金 44,900	-	-	註9
遠東國際 商業銀行	100,811	100,811	美金 19,000	15,615	2.92%	註10
			\$ 400,000			

108年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度(仟元)	已預支金額	已預支金額之 利率區間	提供擔 保項目 內容
彰化商業 銀行	\$ 264,749	\$ 264,749	美金 25,600	\$ 205,263	2.57%-3.03%	註11
星展商業 銀行	4,958,326	4,958,326	美金 294,000	2,965,357	2.45%-3.67%	註12
合作金庫 商業銀行	27,094	27,094	美金 3,000	20,100	2.75%-2.77%	註13
香港商恒 生銀行	96,565	96,565	美金 130,000	-	-	註14
凱基銀行	434,446	434,446	\$ 1,350,000	-	-	註15
台灣銀行	23,408	23,408	美金 14,000	23,408	2.78%-2.86%	註16

註 1：本集團簽發本票美金 50,000 仟元作為擔保。

註 2：本集團簽發本票美金 133,000 仟元及\$540,000 作為擔保。

註 3：本集團簽發本票美金 29,269 仟元及\$320,200 作為擔保。

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

註 5：本集團簽發本票\$37,000 作為擔保。

註 6：本集團簽發本票美金 36,700 仟元作為擔保。

註 7：本集團簽發本票美金 122,850 仟元作為擔保。

註 8：本集團簽發本票\$9,800,000 作為擔保。

註 9：本集團簽發本票美金 44,900 仟元作為擔保。

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

註 11：本集團簽發本票美金 25,600 仟元作為擔保。

註 12：本集團簽發本票美金 277,500 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：本集團簽發活期存款美金 140 仟元作為擔保。

註 15：本集團簽發本票\$850,000 作為擔保。

註 16：本集團簽發本票美金 14,000 仟元作為擔保。

108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	\$ 566,281	\$ 566,281	美金 50,000	\$ 566,281	3.05%-3.45%	註1
兆豐國際 商業銀行	4,215,687	4,215,687	美金 159,000 \$ 540,000	3,533,629	2.88%-3.70%	註2
中國信託 商業銀行	1,801,807	1,801,807	美金 57,300 \$ 2,527,000	61,880	2.85%-3.49%	註3
玉山商業 銀行	2,870,859	2,870,859	美金 173,000 \$ 20,000	1,852,704	2.86%-3.39%	註4
台北富邦 商業銀行	973,636	973,636	美金 18,500 \$ 1,474,300	738,492	3.06%-3.35%	註5
元大商業 銀行	603,094	603,094	美金 39,000	237,437	3.05%-3.18%	註6
香港商香 港上海匯 豐銀行	3,028,508	3,028,508	美金 140,500	1,400,685	2.42%-4.01%	註7
渣打國際 商業銀行	38,609	38,609	美金 4,520	-	-	無
台新國際 商業銀行	3,889,395	3,889,395	\$ 9,800,000	367,928	2.28%-3.4%	註8
永豐商業 銀行	494,119	494,119	美金 95,900	187,463	2.80%-3.00%	註9
遠東國際 商業銀行	128,094	128,094	美金 19,000 \$ 400,000	24,313	2.96%	註10
彰化商業 銀行	374,277	374,277	美金 51,600	318,329	2.92%-3.20%	註11
星展商業 銀行	5,261,225	5,261,225	美金 294,000	3,255,921	2.74%-3.67%	註12
合作金庫 商業銀行	33,608	33,608	美金 3,000	-	-	註13
香港商恒 生銀行	668,070	668,070	美金 130,000	269,710	3.35%-3.45%	註14
凱基銀行	515,542	515,542	\$ 1,550,000	-	-	註15
台灣銀行	221,955	221,955	美金 14,000	221,955	3.06%-3.31%	註16

註 1：本集團簽發本票美金 50,000 仟元作為擔保。

註 2：本集團簽發本票美金 159,900 仟元及\$640,000 作為擔保。

註 3：本集團簽發本票美金 71,572 仟元及\$252,700 作為擔保。

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

註 5：本集團簽發本票\$37,000 作為擔保。

註 6：本集團簽發本票美金 39,000 仟元作為擔保。

註 7：本集團簽發本票美金 122,850 仟元作為擔保。
 註 8：本集團簽發本票\$9,800,000 作為擔保。
 註 9：本集團簽發本票美金 48,000 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 43,600 仟元作為擔保。
 註 12：本集團簽發本票美金 277,500 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\$830,000 作為擔保。
 註 16：本集團簽發本票美金 14,000 仟元作為擔保。

(七) 其他應收款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應收帳款讓售保留款	\$ 11,919,335	\$ 10,938,791	\$ 12,648,035
應退營業稅	379,828	251,634	305,816
其他	611,782	238,550	158,748
	<u>\$ 12,910,945</u>	<u>\$ 11,428,975</u>	<u>\$ 13,112,599</u>

(八) 存貨

		109年9月30日		
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 54,103,964	(\$ 1,425,999)		\$ 52,677,965
在途存貨	4,043,041	—		4,043,041
	<u>\$ 58,147,005</u>	<u>(\$ 1,425,999)</u>		<u>\$ 56,721,006</u>
		108年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 63,931,568	(\$ 1,078,439)		\$ 62,853,129
在途存貨	4,868,508	—		4,868,508
	<u>\$ 68,800,076</u>	<u>(\$ 1,078,439)</u>		<u>\$ 67,721,637</u>
		108年9月30日		
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品存貨	\$ 67,070,841	(\$ 1,081,664)		\$ 65,989,177
在途存貨	3,869,764	—		3,869,764
	<u>\$ 70,940,605</u>	<u>(\$ 1,081,664)</u>		<u>\$ 69,858,941</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
出售存貨成本	\$ 163,669,785	\$ 134,750,755
存貨跌價損失	159,949	90,672
存貨盤(盈)虧	94	206
銷貨成本	<u>\$ 163,829,828</u>	<u>\$ 134,841,633</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
出售存貨成本	\$ 432,941,199	\$ 364,903,257
存貨跌價損失	583,484	284,129
存貨盤虧	215	1,094
銷貨成本	<u>\$ 433,524,898</u>	<u>\$ 365,188,480</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	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
文晔科技股份有限公司(文晔)	\$ 9,732,313	\$ -	\$ -
荃寶科技股份有限公司(荃寶)	157,157	161,169	158,297
朝昶科技股份有限公司	48,855	57,680	57,197
宇量科技股份有限公司(宇量)	66,529	65,785	69,527
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	65,624	77,270	81,499
匯宏科技股份有限公司	29,281	31,975	34,147
蘇州新寧物流有限公司	42,312	40,299	39,503
基通物流(上海)有限公司	24,394	26,370	27,657
VITEC WPG Limited	36,544	42,104	43,520
AutoSys Co., Ltd.	74,268	71,090	71,475
Beauteek Global Wellness Corporation Limited	11,604	12,400	11,921
	<u>\$ 10,288,881</u>	<u>\$ 586,142</u>	<u>\$ 594,743</u>

2. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要 營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		109年9月30日	108年9月30日		
文晔	台灣	22.47%	-	持有20%以上 表決權	權益法

本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	文晔
	109年9月30日
流動資產	\$ 98,783,645
非流動資產	18,579,858
流動負債	(76,474,243)
非流動負債	(2,245,175)
淨資產總額	<u>\$ 38,644,085</u>

	文晔
	109年9月30日
占關聯企業資產之份額	\$ 8,315,422
商譽(註)	1,416,891
關聯企業帳面價值	<u>\$ 9,732,313</u>

註：本集團於民國 109 年 2 月透過公開收購取得文晔普通股股權 29.9%，惟文晔與祥碩科技股份有限公司訂民國 109 年 4 月 21 日為股份交換基準日增資發行新股，另，文晔之可轉換公司債轉換為普通股，上述交易本集團皆未依持股比例認購，致本集團對文晔之持股比例下降為 22.47%，並增加資本公積\$221,270。截至民國 109 年 9 月 30 日尚未完成投資成本與所享有關聯企業可辨認資產及負債之公允價值份額間差額之辨識，故將投資成本與取得股權淨值之差額暫列入商譽項下。

民國 108 年 9 月 30 日及 12 月 31 日：無此情形。

綜合損益表

	文晔	文晔
	109年7月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
收入	\$ 91,862,039	\$ 244,061,884
繼續營業單位本期淨利	1,151,655	2,557,056
其他綜合損益(稅後淨額)	(164,190)	5,570,130
本期綜合損益總額	<u>\$ 987,465</u>	<u>\$ 8,127,186</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ 369,904</u>	<u>\$ 369,904</u>

民國 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日：無此情形。

3. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 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\$556,568、\$586,142 及\$594,743。

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 8,745	\$ 5,370
其他綜合損益(稅後淨額)	(2,343)	(5,243)
本期綜合損益總額	<u>\$ 6,402</u>	<u>\$ 127</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 25,254	\$ 16,419
其他綜合損益(稅後淨額)	(28,759)	5,717
本期綜合損益總額	<u>(\$ 3,505)</u>	<u>\$ 22,136</u>

4. 本集團民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法之投資無減損之情形。
5. 上列採權益法評價之被投資公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之採權益法之投資餘額，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之投資(損)益，除文晔係依據會計師核閱之財務報表編製外，其餘均係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告評價而得。
6. 本集團持有文晔公司 22.47%股權，為該公司單一最大股東，因考量文晔公司先前股東會其他股東之參與程度及重大議案表決權數記錄，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
7. 本集團持有荃寶公司 39%股權，為該公司單一最大股東，因考量荃寶公司 40.49%之股權集中於其他方投資者，少數表決權持有人一起行動之票數已勝過本集團，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
8. 本集團持有宇量公司持有 40%股權，為該公司單一最大股東，因考量宇量公司 43%之股權集中於其他方投資者，少數表決權持有人一起行動之票數已勝過本集團，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(十) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程 及待驗設備	合計
109年1月1日								
成本	\$2,294,712	\$2,080,861	\$ 12,499	\$ 433,590	\$ 640,775	\$ 443,395	\$1,410,680	\$ 7,316,512
累計折舊	-	(629,659)	(10,935)	(354,723)	(385,116)	(188,315)	-	(1,568,748)
累計減損	(1,582)	(10,765)	-	-	-	-	-	(12,347)
	<u>\$2,293,130</u>	<u>\$1,440,437</u>	<u>\$ 1,564</u>	<u>\$ 78,867</u>	<u>\$ 255,659</u>	<u>\$ 255,080</u>	<u>\$1,410,680</u>	<u>\$ 5,735,417</u>
109年								
1月1日	\$2,293,130	\$1,440,437	\$ 1,564	\$ 78,867	\$ 255,659	\$ 255,080	\$1,410,680	\$ 5,735,417
增添	-	1,598	3,074	14,764	12,795	45,886	5,334,305	5,412,422
處分	-	(573)	-	(1,443)	(341)	(22)	-	(2,379)
移轉(註)	-	-	-	812	-	-	-	812
折舊費用	-	(38,844)	(1,032)	(28,861)	(86,926)	(32,245)	-	(187,908)
匯率影響數	(1,811)	18,063	(12)	3,139	(31,421)	(9,449)	-	(21,491)
9月30日	<u>\$2,291,319</u>	<u>\$1,420,681</u>	<u>\$ 3,594</u>	<u>\$ 67,278</u>	<u>\$ 149,766</u>	<u>\$ 259,250</u>	<u>\$6,744,985</u>	<u>\$10,936,873</u>
109年9月30日								
成本	\$2,292,901	\$2,095,655	\$ 15,372	\$ 435,953	\$ 613,546	\$ 476,662	\$6,744,985	\$12,675,074
累計折舊	-	(664,209)	(11,778)	(368,675)	(463,780)	(217,412)	-	(1,725,854)
累計減損	(1,582)	(10,765)	-	-	-	-	-	(12,347)
	<u>\$2,291,319</u>	<u>\$1,420,681</u>	<u>\$ 3,594</u>	<u>\$ 67,278</u>	<u>\$ 149,766</u>	<u>\$ 259,250</u>	<u>\$6,744,985</u>	<u>\$10,936,873</u>

註：係自存貨轉至不動產、廠房及設備為\$812。

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程 及待驗設備	合計
108年1月1日								
成本	\$2,296,752	\$2,122,448	\$ 19,043	\$ 449,661	\$ 633,249	\$ 438,681	\$1,152,522	\$7,112,356
累計折舊	-	(590,873)	(15,215)	(348,475)	(274,296)	(169,714)	-	(1,398,573)
累計減損	(1,582)	(10,765)	-	-	-	-	-	(12,347)
	<u>\$2,295,170</u>	<u>\$1,520,810</u>	<u>\$ 3,828</u>	<u>\$ 101,186</u>	<u>\$ 358,953</u>	<u>\$ 268,967</u>	<u>\$1,152,522</u>	<u>\$5,701,436</u>
108年								
1月1日	\$2,295,170	\$1,520,810	\$ 3,828	\$ 101,186	\$ 358,953	\$ 268,967	\$1,152,522	\$5,701,436
增添	-	392	642	14,411	20,697	22,717	172,262	231,121
處分	-	(177)	(119)	(2,283)	(71)	(658)	-	(3,308)
折舊費用	-	(39,910)	(1,621)	(30,048)	(90,652)	(28,758)	-	(190,989)
匯率影響數	1,431	(18,836)	(12)	107	1,698	2,329	-	(13,283)
9月30日	<u>\$2,296,601</u>	<u>\$1,462,279</u>	<u>\$ 2,718</u>	<u>\$ 83,373</u>	<u>\$ 290,625</u>	<u>\$ 264,597</u>	<u>\$1,324,784</u>	<u>\$5,724,977</u>
108年9月30日								
成本	\$2,298,183	\$2,094,097	\$ 15,400	\$ 434,718	\$ 651,802	\$ 448,271	\$1,324,784	\$7,267,255
累計折舊	-	(621,053)	(12,682)	(351,345)	(361,177)	(183,674)	-	(1,529,931)
累計減損	(1,582)	(10,765)	-	-	-	-	-	(12,347)
	<u>\$2,296,601</u>	<u>\$1,462,279</u>	<u>\$ 2,718</u>	<u>\$ 83,373</u>	<u>\$ 290,625</u>	<u>\$ 264,597</u>	<u>\$1,324,784</u>	<u>\$5,724,977</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
資本化金額	\$ 12,807	\$ 3,207
資本化利率區間	0.96%~0.99%	0.99%~1.00%

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
資本化金額	\$ 26,434	\$ 9,401
資本化利率區間	0.96%~1.09%	0.99%~1.03%

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一) 租賃交易－承租人

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

	房屋及 建築	運輸設備 (公務車)	辦公設備 (影印機)	其他設備	合計
109年1月1日					
成本	\$ 1,424,648	\$ 88,054	\$ 27,594	\$ 22,580	\$ 1,562,876
累計折舊	(384,410)	(29,555)	(8,424)	(11,408)	(433,797)
累計減損	-	-	-	-	-
	<u>\$ 1,040,238</u>	<u>\$ 58,499</u>	<u>\$ 19,170</u>	<u>\$ 11,172</u>	<u>\$ 1,129,079</u>
109年					
1月1日	\$ 1,040,238	\$ 58,499	\$ 19,170	\$ 11,172	\$ 1,129,079
增添	831,919	10,913	-	1,736	844,568
處分	(710)	(5,763)	-	(213)	(6,686)
折舊費用	(309,481)	(24,661)	(6,305)	(8,548)	(348,995)
匯率影響數	(15,401)	(71)	(153)	(70)	(15,695)
9月30日	<u>\$ 1,546,565</u>	<u>\$ 38,917</u>	<u>\$ 12,712</u>	<u>\$ 4,077</u>	<u>\$ 1,602,271</u>
109年9月30日					
成本	\$ 2,201,850	\$ 84,519	\$ 27,304	\$ 22,244	\$ 2,335,917
累計折舊	(655,285)	(45,602)	(14,592)	(18,167)	(733,646)
累計減損	-	-	-	-	-
	<u>\$ 1,546,565</u>	<u>\$ 38,917</u>	<u>\$ 12,712</u>	<u>\$ 4,077</u>	<u>\$ 1,602,271</u>

	房屋及 建築	運輸設備 (公務車)	辦公設備 (影印機)	其他設備	合計
108年1月1日					
成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
累計折舊	-	-	-	-	-
累計減損	-	-	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
108年					
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
IFRS16修正式 追溯調整數	1,325,773	62,751	26,570	20,708	1,435,802
增添	145,054	25,819	907	472	172,252
處分	-	-	-	(141)	(141)
折舊費用	(298,955)	(21,101)	(6,397)	(8,636)	(335,089)
匯率影響數	(51,058)	(293)	467	1,421	(49,463)
9月30日	<u>\$1,120,814</u>	<u>\$ 67,176</u>	<u>\$ 21,547</u>	<u>\$ 13,824</u>	<u>\$ 1,223,361</u>
108年9月30日					
成本	\$1,414,266	\$ 88,173	\$ 27,942	\$ 22,338	\$ 1,552,719
累計折舊	(293,452)	(20,997)	(6,395)	(8,514)	(329,358)
累計減損	-	-	-	-	-
	<u>\$1,120,814</u>	<u>\$ 67,176</u>	<u>\$ 21,547</u>	<u>\$ 13,824</u>	<u>\$ 1,223,361</u>

3. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為\$844,568 及\$172,252。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 17,623	\$ 12,821
屬短期租賃合約之費用	6,034	7,160
屬低價值資產租賃之費用	465	594
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 37,225	\$ 37,145
屬短期租賃合約之費用	26,746	23,645
屬低價值資產租賃之費用	1,368	1,825

5. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$381,670 及\$395,830。

(十二) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
109年1月1日			
成本	\$ 338,690	\$ 929,231	\$ 1,267,921
累計折舊	—	(207,806)	(207,806)
	<u>\$ 338,690</u>	<u>\$ 721,425</u>	<u>\$ 1,060,115</u>
109年			
1月1日	\$ 338,690	\$ 721,425	\$ 1,060,115
折舊費用	—	(16,372)	(16,372)
匯率影響數	—	(5,497)	(5,497)
9月30日	<u>\$ 338,690</u>	<u>\$ 699,556</u>	<u>\$ 1,038,246</u>
109年9月30日			
成本	\$ 338,690	\$ 922,433	\$ 1,261,123
累計折舊	—	(222,877)	(222,877)
	<u>\$ 338,690</u>	<u>\$ 699,556</u>	<u>\$ 1,038,246</u>
	土地	房屋及建築	合計
108年1月1日			
成本	\$ 338,690	\$ 960,770	\$ 1,299,460
累計折舊	—	(192,214)	(192,214)
	<u>\$ 338,690</u>	<u>\$ 768,556</u>	<u>\$ 1,107,246</u>
108年			
1月1日	\$ 338,690	\$ 768,556	\$ 1,107,246
增添	—	126	126
折舊費用	—	(17,270)	(17,270)
匯率影響數	—	(17,586)	(17,586)
9月30日	<u>\$ 338,690</u>	<u>\$ 733,826</u>	<u>\$ 1,072,516</u>
108年9月30日			
成本	\$ 338,690	\$ 937,730	\$ 1,276,420
累計折舊	—	(203,904)	(203,904)
	<u>\$ 338,690</u>	<u>\$ 733,826</u>	<u>\$ 1,072,516</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 10,084</u>	<u>\$ 12,498</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>\$ 3,562</u>	<u>\$ 6,387</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>\$ 1,894</u>	<u>\$ 1,552</u>

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 31,277	\$ 43,743
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	\$ 11,377	\$ 16,138
當期末產生租金收入之投資 性不動產所發生之直接營 運費用	\$ 4,995	\$ 3,407

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之公允價值分別為\$1,874,475、\$1,532,640 及 \$1,897,310。民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
折現率	2.35%~2.75%	2.35%~2.75%	2.35%~2.75%
成長率	0%~1%	0%~1%	0%~1%
毛利率	1.2%~3.2%	1.2%~3.2%	1.2%~3.2%

3. 無投資性不動產減損之情形。

4. 以投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

(十三) 無形資產

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
109年1月1日					
成本	\$ 287,532	\$ 250,053	\$ 5,658,880	\$ 64,820	\$ 6,261,285
累計攤銷及減損	(287,532)	(217,795)	(122,345)	(64,762)	(692,434)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,258</u>	<u>\$ 5,536,535</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 5,568,851</u>
109年					
1月1日	\$ -	\$ 32,258	\$ 5,536,535	\$ 58	\$ 5,568,851
增添－源自單獨取得	-	154,955	-	-	154,955
處分	-	(63)	-	-	(63)
攤銷費用	-	(47,770)	-	-	(47,770)
匯率影響數	-	(234)	(5,863)	(1)	(6,098)
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,146</u>	<u>\$ 5,530,672</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 5,669,875</u>
109年9月30日					
成本	\$ 279,508	\$ 403,637	\$ 5,595,960	\$ 39,770	\$ 6,318,875
累計攤銷及減損	(279,508)	(264,491)	(65,288)	(39,713)	(649,000)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,146</u>	<u>\$ 5,530,672</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 5,669,875</u>

	營業權	電腦軟體	商譽	其他	合計
108年1月1日					
成本	\$ 294,234	\$ 235,175	\$ 5,666,777	\$ 66,299	\$ 6,262,485
累計攤銷及減損	(294,234)	(208,732)	(125,345)	(66,240)	(694,551)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,443</u>	<u>\$ 5,541,432</u>	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 5,567,934</u>
108年					
1月1日	\$ -	\$ 26,443	\$ 5,541,432	\$ 59	\$ 5,567,934
增添－源自單獨取得	-	13,150	-	-	13,150
處分	-	(1,262)	-	-	(1,262)
攤銷費用	-	(12,670)	-	-	(12,670)
匯率影響數	-	(234)	2,165	2	1,933
9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,427</u>	<u>\$ 5,543,597</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 5,569,085</u>
108年9月30日					
成本	\$ 297,197	\$ 240,426	\$ 5,670,269	\$ 66,952	\$ 6,274,844
累計攤銷及減損	(297,197)	(214,999)	(126,672)	(66,891)	(705,759)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,427</u>	<u>\$ 5,543,597</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 5,569,085</u>

攤銷費用明細如下：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
推銷費用	\$ 2,345	\$ 917
管理費用	13,945	2,671
	<u>\$ 16,290</u>	<u>\$ 3,588</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
推銷費用	\$ 4,646	\$ 2,987
管理費用	43,124	9,683
	<u>\$ 47,770</u>	<u>\$ 12,670</u>

1. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
友尚子集團	\$ 3,639,971	\$ 3,644,792	\$ 3,650,599
世平子集團	1,646,418	1,647,459	1,648,716
其他	244,283	244,284	244,282
	<u>\$ 5,530,672</u>	<u>\$ 5,536,535</u>	<u>\$ 5,543,597</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 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 9 月 30 日之主要評估所採用稅前折現率各為 5.46%~6.12%、6.06%~7.13%及 6.87%。

3. 未有無形資產之減損情形。

(十四) 預付投資款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
預付投資款(註1)(註2)	\$ 1,245,243	\$ 8,142,688	\$ -

註1：本集團民國108年11月12日經董事會決議公開收購文曄科技股份有限公司(以下簡稱「文曄公司」)普通股，該收購案之公開收購期間已於民國109年1月30日屆滿，收購數量為177,110,000股，收購價格為每股現金新台幣45.8元，總交易金額為\$8,111,638。本集團公開收購完成後之持股比例佔文曄公司已發行普通股總數29.9%，並於民國109年2月6日完成交割且轉列「採用權益法之投資」。

註2：本集團民國109年9月18日經董事會決議，依認股繳款書所載，按增資基準日持股比例認購文曄公司甲種特別股24,283,867股，認購價格為每股現金新台幣50元，總交易金額為\$1,214,193。截至增資基準日民國109年10月15日止，本集團認購文曄公司甲種特別股後之持股比例佔文曄公司已發行特別股總數17.99%。

(十五) 催收款項(表列「其他非流動資產」)

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
催收款項	\$ 918,256	\$ 1,026,348	\$ 988,669
減：備抵損失-催收款項	(910,919)	(946,395)	(911,994)
	\$ 7,337	\$ 79,953	\$ 76,675

減損金融資產之變動分析：

	109年	108年
	個別評估之減損損失	個別評估之減損損失
1月1日	\$ 946,395	\$ 927,792
本期減損迴轉	(22,050)	(7,209)
本期沖銷呆帳	(8,955)	(22,161)
自應收帳款轉入	20,193	4,246
其他(註)	-	1,339
匯率影響數	(24,664)	7,987
9月30日	\$ 910,919	\$ 911,994

註：已提列呆帳取得理賠之催收款調整數。

(十六) 短期借款

借款性質	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
進口融資	\$ 10,947,377	\$ 20,737,137	\$ 21,215,369
營運週轉金	45,217,396	48,154,477	36,461,334
	<u>\$ 56,164,773</u>	<u>\$ 68,891,614</u>	<u>\$ 57,676,703</u>
利率區間	<u>0.65%~8.5%</u>	<u>0.96%~9.75%</u>	<u>0.97%~9.75%</u>

質押資產，請詳附註八。

(十七) 應付短期票券

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付商業本票	\$ 4,900,000	\$ 5,560,000	\$ 4,700,000
減：未攤銷折價	(3,923)	(4,576)	(3,498)
	<u>\$ 4,896,077</u>	<u>\$ 5,555,424</u>	<u>\$ 4,696,502</u>
利率	<u>0.35%~1.12%</u>	<u>0.50%~1.16%</u>	<u>0.50%~1.17%</u>

上述應付短期票券係由銀行及票券公司等金融機構提供保證及承兌。

(十八) 長期借款

借款性質	借款期間	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
擔保借款 (註1~註3)	101.03.30~129.04.30	\$ 5,570,878	\$ 16,341	\$ 18,934
信用借款 (註4~註7、 註9、註11~註 16)	108.07.10~114.09.30	7,686,095	5,542,428	6,065,231
應付商業本票 (註8、註10及 註13)	107.11.09~112.09.04	<u>11,700,000</u>	<u>7,300,000</u>	<u>7,300,000</u>
		24,956,973	12,858,769	13,384,165
減：借款折價		(37,882)	(25,396)	(21,191)
減：一年內到期之長期借款 (表列「其他流動負債」)		(272,591)	(5,502,585)	(5,717,932)
		<u>\$ 24,646,500</u>	<u>\$ 7,330,788</u>	<u>\$ 7,645,042</u>
利率區間		<u>0.57%~3.49%</u>	<u>0.68%~3.16%</u>	<u>1.25%~3.80%</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；自民國107年1月2日起

加碼 0.45%計息；並自民國 108 年 1 月 2 日起加碼 1.5%計息。

本公司已於民國 108 年 9 月 24 日償還全數款項。

註 2：(1)本公司與金融機構簽訂 20 年期之長期借款合同，擔保品為南港新建大樓，寬限期為三年，本金於民國 112 年 4 月起按月平均攤還。

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

註 3：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 4：(1)本公司與金融機構簽訂 3 年期之長期借款合同，於到期日民國 112 年 3 月一次償還借款。

(2)自借款日起至民國 111 年 3 月 10 日止，固定利率為 1.43%，自民國 111 年 3 月 10 日起每三個月按指標利率加碼 0.68%機動計息。

註 5：本公司與金融機構簽訂 5 年期之中期借款合同，自借款日起至民國 114 年 9 月 30 日止，按指標利率加碼 0.45%機動計息，本金於民國 109 年 10 月起按月平均攤還。

註 6：詮鼎及間接子公司-振遠科技股份有限公司與元大銀行於民國 107 年 12 月簽訂 2 年期之借款合同，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及清償。

詮鼎已於民國 109 年 9 月 24 日償還全數款項。

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

(1)授信期間：自首次動用起三年。

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

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

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

品佳未違反前述之財務承諾。

註 8：品佳與彰化商銀等金融機構於民國 109 年 6 月簽訂聯合授信合約，合約內容摘要如下：

- (1)授信期間：自首次動用起三年。
- (2)額度及動用方式：總額度等值\$2,600,000，得分次動用並得循環動用，惟總餘額於任何時間均不得超過等值新台幣之額度。
- (3)清償方式：於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息，並於授信期間屆滿時十足償還所有未清償之各筆撥貸本金、應付利息與相關費用。
- (4)財務承諾：於合約有效期間內，品佳之流動比率不得低於 100%、金融負債比率不得高於 260%、利息保障倍數不得低於 2.5 倍、有形淨值(淨值-無形資產)應維持在\$3,000,000(含)以上。

品佳未違反前述之財務承諾。

註 9：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 10：世平興業於民國 107 年 10 月 16 日與玉山商業銀行、日商瑞穗銀行及國泰世華商業銀行等金融機構簽訂融資協議書，依協議書規

定，世平興業需於合約期限內循環發行商業本票及循環動用借款，每次發行本票期間不得逾 6 個月，此合約期限至民國 110 年止，故上述融資世平興業列為長期借款，另合約摘要如下：

(1) 授信期間：自首次動用起三年。

(2) 額度及動用方式：總動用額度不得超過\$10,000,000。

- a. 每次動用借款金額至少須為\$100,000 或美金 3,000 仟元，授信額度內可循環使用，每筆台幣或美金借款最短一個月，最長以六個月為限，各筆動用借款到期日均不得逾本授信之授信期間。
- b. 商業本票承銷總額度為 \$ 8,000,000，於世平興業簽約日起於授信期間內，在各分項授信額度內循環動用本授信，每次動用該授信發行商業本票之發行天期得選擇六十天、九十天、一百二十天、一百八十天或經管理銀行及本公司共同協議同意之其他天期，惟以不超過一百八十天為限，且各次發行之商業本票到期日均不得逾本授信之授信期間。

(3) 清償方式：

- a. 借款人應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息。借款人如擬於任何借款天期屆滿時辦理循環動用者，應於各該借款天期屆滿之日前五個營業日以動用申請書向管理銀行申請，按本合約之各項授信條件就該筆借款為全部或一部循環動用，聯合授信銀行就循環動用金額相同之動用無需另為資金匯入及撥放之程序，視為借款人已收受該筆撥貸款項，並以本合約作為資金收訖之證明。
- b. 借款人應於商業本票到期時，按本票面額於到期日當天將立即可動用之新台幣資金依票券集中保管作業相關規定之方式存入清算交割機構指定之帳戶。

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

- a. 撤銷未動用額度之一部或全部；
- b. 請求世平興業立即清償已動用未清償之本金餘額、利息及其他依合約應付之款項；
- c. 要求借款人立即依本合約已發行商業本票之已動用尚未解除保證責任及(或)已墊付保證款項尚未獲清償之餘額，繳付等額現金供作備償款存於相關聯合授信銀行指定之專戶。

d. 行使管理銀行依本合約所取得之本票上之權利，向世平興業為付款之請求。

世平興業未違反前述之財務承諾。

註 11：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 \$700,000，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 12：世平興業與星展銀行於民國 109 年 7 月 24 日簽訂融資合約，合約摘要如下：

- (1) 授信期間：自首次動用起三年。
- (2) 額度及動用方式：總動用額度不得超過 USD\$100,000 仟元，授信額度內可循環使用。
- (3) 清償方式：借款人應於約定各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日為還本日，清償各該筆動用餘額之全部本金及其應付利息。

註 13：世平興業與合作金庫商業銀行於民國 109 年 8 月 18 日簽訂授信合約，合約摘要如下：

- (1) 授信期間：自首次動用起三年。
- (2) 額度及動用方式：總額度等值 \$10,000,000，得在各分項授信額度內循環動用本授信。
 - a. 每次動用借款金額至少須為 \$50,000，且就超過部分應為

\$10,000 之整倍數或該授信當時之所有可用額度，惟經額度管理銀行同意不再此限；每筆借款天期得選擇一個月、二個月、三個月、四個月、五個月或六個月，惟各筆動用借款到期日均不得逾本授信之授信時間。

- b. 商業本票授信額度為\$7,500,000，每次動用金額至少為\$50,000，且就超過部分應為\$10,000之整倍數或該授信當時之所有可用額度，惟經額度管理銀行同意不再此限；每次動用該授信發行商業本票之發行天期得選擇六十天、九十天或經管理銀行及世平興業共同協議同意之其他天期，惟以不超過一百八十天為限，且各次發行之商業本票到期日均不得逾本授信之授信期間。

(3)清償方式：

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

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

- a. 撤銷未動用額度之一部或全部；
- b. 請求世平興業立即清償已動用未清償之本金餘額、利息及其他依合約應付之款項；
- c. 要求借款人立即依本合約已發行商業本票之已動用尚未解除保證責任及(或)已墊付保證款項尚未獲清償之餘額，繳付等額現金供作備償款存於相關聯合授信銀行指定之專戶。
- d. 行使管理銀行依本合約所取得之本票上之權利，向世平興業為付款之請求。

世平興業未違反前述之財務承諾。

註 14：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 15：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。

註 16：WPG Korea Co., Ltd. 與韓國國民銀行於民國 108 年 7 月 10 日簽訂借款合同，授信期間至民國 111 年 6 月 15 日，金額為韓元 3,000,000 仟元，按季付利息。於民國 109 年 3 月 15 日起按季支付本金，每季償還韓元 300,000 仟元，共 10 期，最終期為民國 111 年 6 月 15 日。

(十九) 其他流動負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
一年內到期之長期借款	\$ 272,591	\$ 5,502,585	\$ 5,717,932
退款負債	3,859,866	4,463,062	4,581,608
合約負債	157,948	1,027,069	104,168
其他	436,285	454,895	663,032
	<u>\$ 4,726,690</u>	<u>\$ 11,447,611</u>	<u>\$ 11,066,740</u>

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

(二十) 退休金

1. 確定福利計畫

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

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

(2)民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 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\$2,871 及\$5,823 及\$8,624 及\$17,361。

(3)本集團於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$17,264。

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 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 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\$72,232 及\$89,260 及\$196,335 及\$272,008。

(二十一)股本

1. 本公司額定資本額為\$25,000,000，部分得為特別股。其中\$500,000 保留供發行員工認股權憑證、限制員工權利新股、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。截至民國 109 年 9 月 30 日止，實收資本額為\$18,790,568，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日流通在外股數(單位：仟股)調節如下：

	109年	108年
1月1日(同9月30日)	\$ 1,679,057	\$ 1,679,057

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

登記，本次發行特別股之權利義務如下：

- (1)到期日：本公司甲種特別股無到期日，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之特別股。
- (2)股息：甲種特別股年率 4%(五年期 IRS 利率 0.605%+3.395%)，按每股發行價格計算，五年期 IRS 利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期 IRS 為利率重設定價基準日台北金融業營業日上午十一時依英商路透社(Reuters)「TAIFXIRS」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。
- (3)股息發放：股息每年以現金一次發放。本公司年終結算如有盈餘，於完納稅捐並彌補歷年虧損後，應先依章程規定提列法定盈餘公積，其次再依法令規定或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，得優先分派甲種特別股股息。
本公司對甲種特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司年度決算無盈餘或盈餘不足分派甲種特別股股息或其他必要考量，得經股東會決議不分派特別股股息，不構成違約事由；其決議不分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。
- (4)超額股利分配：甲種特別股股東除領取依前述所定之股息外，不得參與普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。
- (5)剩餘財產分配：甲種特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。
- (6)表決權及選舉權：甲種特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但於甲種特別股股東會及對甲種特別股股東權利義務不利事項之股東會有表決權。
- (7)轉換普通股：甲種特別股不得轉換成普通股，甲種特別股股東亦無要求本公司收回其所持有之特別股之權利。
- (8)本公司以現金增資發新股時，甲種特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。

(二十二)資本公積

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

積補充之。

2. 有關資本公積明細之變動表如下：

109年						
	普通股 發行溢價	特別股 發行溢價	庫藏股票 交易	認列對 子公司所有 權益變動數	關聯企業 股權淨值 變動數	合計
1月1日	\$19,387,285	\$7,994,638	\$45,177	\$431	\$28,767	\$27,456,298
採用權益法認列 關聯企業及合 資股權淨值之 變動數	-	-	-	-	226,894	226,894
9月30日	<u>\$19,387,285</u>	<u>\$7,994,638</u>	<u>\$45,177</u>	<u>\$431</u>	<u>\$255,661</u>	<u>\$27,683,192</u>
108年						
	發行溢價	特別股 發行溢價	庫藏股票 交易	認列對 子公司所有 權益變動數	關聯企業 股權淨值 變動數	合計
1月1日	\$19,387,285	\$-	\$45,177	\$431	\$21,989	\$19,454,882
特別股發行溢價 採用權益法認列 關聯企業及合 資股權淨值之 變動數	-	7,994,638	-	-	-	7,994,638
	-	-	-	-	6,778	6,778
9月30日	<u>\$19,387,285</u>	<u>\$7,994,638</u>	<u>\$45,177</u>	<u>\$431</u>	<u>\$28,767</u>	<u>\$27,456,298</u>

(二十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘除依法提列法定盈餘公積，並依證券交易法第41條規定提列特別盈餘公積後，由董事會擬具分配方案。若有發放現金股利時，則現金股利發放總數應不低於擬發放當年度股東紅利總額百分之二十。
符合一定條件之從屬子公司員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司分別於民國109年6月24日及108年6月28日經股東會決議通過民國108年及107年度盈餘分派案，分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 646,344	\$ -	\$ 746,201	\$ -
提列(迴轉)特別盈餘公積	2,818,012	-	(1,522,254)	-
股東現金股利	4,029,736	2.40	4,533,453	2.70
特別股股東現金股利	115,068	0.58	-	-
合計	<u>\$ 7,609,160</u>	<u>\$ 2.98</u>	<u>\$ 3,757,400</u>	<u>\$ 2.70</u>

前述股東會決議通過之民國 108 年及 107 年度盈餘分派案，與董事會之決議相同。

(二十四) 其他權益項目

	109年		
	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量投資	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 6,000)	(\$ 5,414,694)	(\$ 5,420,694)
評價調整	1,499,386	-	1,499,386
評價調整轉出之保 留盈餘	(31,355)	-	(31,355)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(3,170,327)	(3,170,327)
- 集團之稅額	-	788	788
- 關聯企業	-	(283,162)	(283,162)
9月30日	<u>\$ 1,462,031</u>	<u>(\$ 8,867,395)</u>	<u>(\$ 7,405,364)</u>

	108年		
	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量投資	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 6,000)	(\$ 2,596,682)	(\$ 2,602,682)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	242,004	242,004
- 集團之稅額	-	3,608	3,608
- 關聯企業	-	5,717	5,717
9月30日	<u>(\$ 6,000)</u>	<u>(\$ 2,345,353)</u>	<u>(\$ 2,351,353)</u>

(二十五) 營業收入

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
客戶合約之收入	<u>\$ 169,986,962</u>	<u>\$ 140,820,895</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
客戶合約之收入	<u>\$ 450,842,215</u>	<u>\$ 381,828,772</u>
客戶合約收入之細分		

本集團收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品別：

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
核心元件	\$ 60,499,927	\$ 40,593,131
類比及混合訊號元件	23,498,259	30,880,016
離散及邏輯元件	21,589,030	19,620,799
記憶元件	32,160,968	27,005,409
光學元件	18,304,751	10,925,791
被動、電磁及連接器元件	10,267,783	6,893,068
其他	3,666,244	4,902,681
	<u>\$ 169,986,962</u>	<u>\$ 140,820,895</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
核心元件	\$ 147,964,784	\$ 110,268,680
類比及混合訊號元件	74,371,241	83,358,601
離散及邏輯元件	59,832,267	54,828,726
記憶元件	93,390,729	72,633,299
光學元件	41,632,908	28,663,339
被動、電磁及連接器元件	23,518,059	20,609,766
其他	10,132,227	11,466,361
	<u>\$ 450,842,215</u>	<u>\$ 381,828,772</u>

(二十六) 利息收入

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 5,068	\$ 10,237
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	1,947	1,259
利息收入合計	<u>\$ 7,015</u>	<u>\$ 11,496</u>
	<u>109年1月1日至9月30日</u>	<u>108年1月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 28,214	\$ 38,489
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	2,440	4,187
利息收入合計	<u>\$ 30,654</u>	<u>\$ 42,676</u>

(二十七) 其他收入

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 12,565	\$ 14,246
股利收入	23,761	3,910
其他收入－其他	14,862	59,612
	<u>\$ 51,188</u>	<u>\$ 77,768</u>

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
租金收入	\$ 35,390	\$ 48,145
股利收入	43,741	13,408
其他收入－其他	100,953	110,522
	<u>\$ 180,084</u>	<u>\$ 172,075</u>

(二十八) 其他利益及損失

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	(\$ 98)	\$ 287
處分投資損失	(19,245)	(1)
外幣兌換利益	130,410	115,290
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)利益	41,554	38,444
租賃修改利益	262	-
什項支出	(6,148)	(6,408)
	<u>\$ 146,735</u>	<u>\$ 147,612</u>

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
處分不動產、廠房及設備 損失	(\$ 320)	(\$ 1,719)
處分投資(損失)利益	(26,975)	213
外幣兌換利益	496,949	387,052
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)利益	158,989	65,592
租賃修改損失	(693)	-
什項支出	(66,239)	(48,530)
	<u>\$ 561,711</u>	<u>\$ 402,608</u>

(二十九) 財務成本

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 367,349	\$ 525,017
減：符合要求之資產資本化 金額	(12,807)	(3,207)
其他	70,856	51,256
	<u>\$ 425,398</u>	<u>\$ 573,066</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,349,350	\$ 1,619,107
減：符合要求之資產資本化 金額	(26,434)	(9,401)
其他	184,381	152,131
	<u>\$ 1,507,297</u>	<u>\$ 1,761,837</u>

(三十)費用性質之額外資訊

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
員工福利費用	\$ 2,169,179	\$ 2,144,084
不動產及設備折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	\$ 190,118	\$ 185,682
無形資產攤銷費用	\$ 16,290	\$ 3,588
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
員工福利費用	\$ 6,136,257	\$ 5,959,223
不動產及設備折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	\$ 553,275	\$ 543,348
無形資產攤銷費用	\$ 47,770	\$ 12,670

(三十一)員工福利費用

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
薪資費用	\$ 1,921,256	\$ 1,870,258
董事酬金	10,816	11,451
勞健保費用	90,856	97,729
退休金費用	75,103	95,083
其他用人費用	71,148	69,563
	\$ 2,169,179	\$ 2,144,084
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
薪資費用	\$ 5,449,392	\$ 5,143,501
董事酬金	30,608	34,163
勞健保費用	247,976	276,190
退休金費用	204,959	289,369
其他用人費用	203,322	216,000
	\$ 6,136,257	\$ 5,959,223

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有獲利，應提撥百分之零點零一以上，百分之五以下為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。
2. 本公司民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$8,013、\$8,713、\$22,388 及\$26,138；董事酬勞估列金額分別為\$8,750、\$10,500、\$26,250 及\$31,500，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 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 109 年 4 月 28 日董事會決議之民國 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$29,300 及\$35,000，與民國 108 年度財務報告認列之員工酬勞\$29,850 及董事酬勞\$35,000 之差異，僅員工酬勞減少\$550，並將調整於民國 109 年第二季之損益。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事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十二)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成項目：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 502,678	\$ 443,654
以前年度所得稅低估	12,972	4,741
未分配盈餘加徵	-	235
當期所得稅總額	515,650	448,630
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,207	(27,839)
遞延所得稅總額	6,207	(27,839)
所得稅費用	\$ 521,857	\$ 420,791
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,345,665	\$ 1,123,290
以前年度所得稅(高)低估	(28,740)	8,748
未分配盈餘加徵	900	177,423
當期所得稅總額	1,317,825	1,309,461
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(20,232)	7,112
遞延所得稅總額	(20,232)	7,112
所得稅費用	\$ 1,297,593	\$ 1,316,573

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
國外營運機構換算差額	(\$ 475)	(\$ 4,621)
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
國外營運機構換算差額	(\$ 788)	(\$ 3,608)

2. 本公司營利事業所得稅截至民國 109 年 11 月 10 日止，業經稅捐稽

徵機關核定至民國 105 年。

(三十三) 每股盈餘

109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	\$ 2,257,062	1,679,057	\$ 1.34
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 2,257,062	1,679,057	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	576	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 2,257,062	1,679,633	\$ 1.33
108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	\$ 1,784,767	1,679,057	\$ 1.06
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 1,784,767	1,679,057	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	228	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 1,784,767	1,679,285	\$ 1.06

109年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利(註)	<u>\$ 5,921,094</u>	<u>1,679,057</u>	<u>\$ 3.53</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利(註)	\$ 5,921,094	1,679,057	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	<u>—</u>	<u>908</u>	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 5,921,094</u>	<u>1,679,965</u>	<u>\$ 3.52</u>

註：本公司對甲種特別股之股息分派具自主裁量權，故於民國 109 年 6 月 24 日經股東會決議通過特別股現金股利\$115,068 後，自母公司本期淨利中扣除。

108年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 4,718,043</u>	<u>1,679,057</u>	<u>\$ 2.81</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 4,718,043	1,679,057	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	<u>—</u>	<u>879</u>	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 4,718,043</u>	<u>1,679,936</u>	<u>\$ 2.81</u>

(三十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支出之投資活動：

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備 及投資性不動產暨無形 資產	\$ 5,567,377	\$ 244,397
加：期初應付款	1,031	-
期末預付設備款	127	-
減：期初預付設備款	(1,687)	-
本期支付現金	<u>\$ 5,566,848</u>	<u>\$ 244,397</u>

(三十五) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付 短期票券	長期借款 (註)	租賃負債	來自籌資 活動之 負債總額
109年1月1日 籌資現金流量之 變動	\$68,891,614 (12,726,841)	\$ 5,555,424 (659,347)	\$12,833,373 12,085,718	\$ 1,157,543 (316,331)	\$88,437,954 (1,616,801)
其他	-	-	-	815,008	815,008
109年9月30日	<u>\$56,164,773</u>	<u>\$ 4,896,077</u>	<u>\$24,919,091</u>	<u>\$ 1,656,220</u>	<u>\$87,636,161</u>
108年1月1日 IFRS16修正式追 溯調整	\$57,221,436 -	\$ 4,957,027 -	\$13,857,415 -	\$ - 1,435,802	\$76,035,878 1,435,802
籌資現金流量之 變動	1,376,285	(260,525)	(507,217)	(333,215)	275,328
匯率變動之影響	(921,018)	-	12,776	148,472	(759,770)
108年9月30日	<u>\$57,676,703</u>	<u>\$ 4,696,502</u>	<u>\$13,362,974</u>	<u>\$ 1,251,059</u>	<u>\$76,987,238</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

關係人名稱	與本集團之關係
荃寶科技股份有限公司	本集團採用權益法之投資
VITEC WPG Limited	"
基通物流(上海)有限公司	"
蘇州新寧物流有限公司	"
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	"
宇量科技股份有限公司	"

關係人名稱	與本集團之關係
文曄科技股份有限公司	本集團採用權益法之投資
上海鯤茂企業發展有限公司	其他關係人
先進車系統股份有限公司	本集團採用權益法之投資之子公司
鴻沛電子股份有限公司	"
宣昶股份有限公司	"
茂宣企業股份有限公司	"
文曄科技(香港)有限公司	"
新像科技股份有限公司	"
WPG P.T. Electrindo Jaya	對本集團之子公司採用權益法之投資者
財團法人大聯大教育基金會	受本集團捐贈金額達其實收資本額三分之一以上之財團法人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
商品銷售：		
— 其他關係人	\$ 117,149	\$ 209,101
— 關聯企業	180,490	45,013
合計	<u>\$ 297,639</u>	<u>\$ 254,114</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
商品銷售：		
— 其他關係人	\$ 348,375	\$ 510,141
— 關聯企業	412,115	118,206
合計	<u>\$ 760,490</u>	<u>\$ 628,347</u>

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

2. 進貨

	109年7月1日至9月30日	108年7月1日至9月30日
商品購買：		
— 關聯企業	<u>\$ 96,882</u>	<u>\$ 5</u>
	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
商品購買：		
— 關聯企業	<u>\$ 238,852</u>	<u>\$ 396</u>

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

3. 應收關係人款項

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
應收帳款：			
－其他關係人	\$ 59,818	\$ 81,751	\$ 143,835
－關聯企業	<u>68,459</u>	<u>16,541</u>	<u>12,957</u>
	<u>\$ 128,277</u>	<u>\$ 98,292</u>	<u>\$ 156,792</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損失準備。

4. 其他應收款

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
其他應收款項：			
－其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 12,180
－關聯企業	<u>3,510</u>	<u>1,208</u>	<u>1,667</u>
	<u>\$ 3,510</u>	<u>\$ 1,208</u>	<u>\$ 13,847</u>

係應收代墊款及代採購等款項。

5. 應付關係人款項

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
應付帳款：			
－關聯企業	<u>\$ 63,970</u>	<u>\$ 653</u>	<u>\$ 4</u>

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

6. 為關係人提供背書保證情形

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
關聯企業			
VITEC WPG Limited	<u>\$ 65,475</u>	<u>\$ 67,455</u>	<u>\$ 69,840</u>

7. 其他

本集團對財團法人大聯大教育基金會於民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日捐贈金額分別為 \$1,800、\$0、\$5,600 及 \$4,400。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年7月1日至9月30日</u>	<u>108年7月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 73,190	\$ 60,705
退職後福利	<u>1,177</u>	<u>790</u>
總計	<u>\$ 74,367</u>	<u>\$ 61,495</u>

	109年1月1日至9月30日	108年1月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 179,948	\$ 161,867
退職後福利	2,286	2,372
總計	<u>\$ 182,234</u>	<u>\$ 164,239</u>

八、質押之資產

資產項目(註1)	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	擔保用途
按攤銷後成本衡量之				
金融資產-流動				
— 定期存款	\$ 43,572	\$ 41,773	\$ 45,207	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	7,503	7,503	進貨保證
不動產、廠房及設備 (含投資性不動產)				
— 土地	1,109,443	1,109,543	1,112,522	長、短期借款擔 保及進貨保證
— 房屋及建築	493,739	558,234	565,463	"
— 未完工程及代 驗設備	6,744,985	-	-	長期借款擔保
	<u>\$ 8,399,242</u>	<u>\$ 1,717,053</u>	<u>\$ 1,730,695</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 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 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 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 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。

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

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
不動產、廠房及設備及無形 資產	<u>\$ 66,784</u>	<u>\$ 5,081,991</u>	<u>\$ 5,155,221</u>

2. 本集團已開立未使用之信用狀如下：

<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
\$ 1,353,319	\$ 767,624	\$ 935,000
USD 119,518仟元	USD 106,583仟元	USD 103,664仟元

3. 截至民國 109 年 9 月 30 日止，本集團已簽訂之非固定車位使用費合約於未來尚需支付之金額為\$46,950。

十、重大之災害損失
無此情形。

十一、重大之期後事項

(一) 本集團於民國 109 年 9 月 18 日經董事會通過決議取得文曄科技股份有限公司甲種特別股，請詳附註六(十四)之說明。

(二) 本集團之孫公司 World Peace International (BVI) Limited 為簡化投資架構及整合集團資源，於民國 109 年 10 月 23 日經股東會通過與 Prime Future Technology Limited 合併，World Peace International (BVI) Limited 為存續公司，預計民國 109 年 10 月 30 日為合併基準日。

(三) 本公司於民國 109 年 9 月 18 日經董事會通過決議辦理現金增資發行乙種特別股，每股發行價格暫定為新台幣 50 元，預計募集總金額為\$5,000,000，已於民國 109 年 10 月 21 日經金融監督管理委員會申報生效在案。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 108 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

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<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	\$ 1,439,796	\$ 1,655,158	\$ 1,367,171
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	\$ 529,378	\$ 32,035	\$ 32,035
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 12,953,214	\$ 9,992,582	\$ 9,600,092
按攤銷後成本衡量之金融資產	498,704	84,055	200,244
應收票據	2,432,617	1,977,097	1,763,366
應收帳款(含關係人)	111,080,278	110,754,374	105,809,773
其他應收款(含關係人)	12,914,455	12,168,174	13,126,446
存出保證金	186,342	180,123	190,574
其他金融資產	1,149,455	1,399,588	464,293
	<u>\$ 141,215,065</u>	<u>\$ 136,555,993</u>	<u>\$ 131,154,788</u>
<u>金融負債</u>			
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	\$ 4,458	\$ 16,051	\$ 5,909
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 56,164,773	\$ 68,891,614	\$ 57,676,703
應付短期票券	4,896,077	5,555,424	4,696,502
應付票據	131,140	34,642	19,103
應付帳款(含關係人)	69,129,549	63,588,823	63,682,664
其他應付款	6,447,488	5,697,289	5,234,632
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	24,919,091	12,833,373	13,362,974
存入保證金	262,557	88,946	92,355
	<u>\$ 161,950,675</u>	<u>\$ 156,690,111</u>	<u>\$ 144,764,933</u>
租賃負債	\$ 1,656,220	\$ 1,157,543	\$ 1,251,059

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：

109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	\$ 645,048	29.10	\$ 18,770,898
美金：人民幣	20,498	6.82	596,484
美金：韓元	33,008	1,173.50	960,544
美金：日幣	3,597	105.59	104,686
港幣：美金	56,275	0.13	211,257
人民幣：美金	733,301	0.15	3,130,462
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	30,952	0.15	132,132
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	560,797	29.10	16,319,195
美金：人民幣	77,170	6.82	2,245,657
美金：韓元	18,782	1,173.50	546,548
美金：印度盧比	7,489	73.82	217,921
港幣：美金	33,213	0.13	124,683
人民幣：美金	673,500	0.15	2,875,172
歐元：美金	3,049	1.17	105,630
108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	\$ 502,074	29.98	\$ 15,052,173
美金：人民幣	18,601	6.96	557,652
美金：韓元	31,137	1,145.59	933,487
港幣：美金	62,326	0.13	239,894
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	33,435	0.14	143,939
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	479,534	29.98	14,376,435
美金：人民幣	73,672	6.96	2,208,672
美金：韓元	24,789	1,145.59	743,176
港幣：美金	39,948	0.13	153,761

108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	\$ 565,717	31.040	\$ 17,559,866
美金：人民幣	30,848	7.14	957,529
美金：韓元	35,954	1,187.91	1,116,016
美金：日幣	5,404	107.85	167,753
港幣：美金	85,755	0.13	339,417
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	31,635	0.14	137,614
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	517,535	31.040	16,064,284
美金：人民幣	145,122	7.14	4,504,575
美金：韓元	63,113	1,187.91	1,959,031
美金：印度盧比	9,737	70.45	302,232
港幣：美金	43,194	0.13	170,960

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年及108年7月1日至9月30日暨109年及108年1月1日至9月30日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$130,410、\$115,290、\$496,949及\$387,052。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109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%	\$ 187,709	\$	—
美金：人民幣	1%	5,965		—
美金：韓元	1%	9,605		—
美金：日幣	1%	1,047		—
港幣：美金	1%	2,113		—
人民幣：美金	1%	31,305		—
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	163,192		—
美金：人民幣	1%	22,457		—
美金：韓元	1%	5,465		—
美金：印度盧比	1%	2,179		—
港幣：美金	1%	1,247		—
人民幣：美金	1%	28,752		—
歐元：美金	1%	1,056		—
108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%	\$ 175,599	\$	—
美金：人民幣	1%	9,575		—
美金：韓元	1%	11,160		—
美金：日幣	1%	1,678		—
港幣：美金	1%	3,394		—
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	160,643		—
美金：人民幣	1%	45,046		—
美金：韓元	1%	19,590		—
美金：印度盧比	1%	3,022		—
港幣：美金	1%	1,710		—

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 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 \$14,301 及 \$13,648；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$5,294 及 \$320。

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 109 年及 108 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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少 \$144,294 及 \$207,943，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及票據的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 1 個月，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期第 5 個月以上，視為已發生違約。

- E. 本集團按客戶評等及類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 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 第1個月	逾期 第2個月	逾期 第3個月	逾期 第4個月	逾期第5 個月以上	合計
109年9月30日							
預期損失率	0.001%~ 19.115%	0.001%~ 48.54%	1.182%~ 91.667%	7.334%~ 100%	25.239%~ 100%	100%	
帳面價值總額	<u>\$56,943,610</u>	<u>\$1,619,940</u>	<u>\$ 203,386</u>	<u>\$225,185</u>	<u>\$138,950</u>	<u>\$719,314</u>	<u>\$59,850,385</u>
備抵損失	<u>\$ 129,658</u>	<u>\$ 40,175</u>	<u>\$ 28,020</u>	<u>\$ 55,910</u>	<u>\$ 77,961</u>	<u>\$719,314</u>	<u>\$ 1,051,038</u>
108年12月31日							
預期損失率	0%~ 14.847%	0.12%~ 85.804%	1.363%~ 100%	6.516%~ 100%	30.147%~ 100%	100%	
帳面價值總額	<u>\$49,651,277</u>	<u>\$3,458,793</u>	<u>\$ 338,028</u>	<u>\$ 89,300</u>	<u>\$ 61,643</u>	<u>\$470,899</u>	<u>\$54,069,940</u>
備抵損失	<u>\$ 89,954</u>	<u>\$ 60,060</u>	<u>\$ 47,054</u>	<u>\$ 53,877</u>	<u>\$ 26,675</u>	<u>\$470,899</u>	<u>\$ 748,519</u>
108年9月30日							
預期損失率	0%~ 20.016%	0.029%~ 66.667%	2.315%~ 91.667%	7.251%~ 99.875%	27.917%~ 99.857%	100%	
帳面價值總額	<u>\$48,993,369</u>	<u>\$2,298,585</u>	<u>\$ 367,684</u>	<u>\$249,855</u>	<u>\$ 76,912</u>	<u>\$393,711</u>	<u>\$52,380,116</u>
備抵損失	<u>\$ 90,210</u>	<u>\$ 59,095</u>	<u>\$ 54,512</u>	<u>\$ 81,238</u>	<u>\$ 45,829</u>	<u>\$393,711</u>	<u>\$ 724,595</u>

(b)有個別減損跡象而提列備抵損失

	個別		
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
帳面價值總額	<u>\$ 147,492</u>	<u>\$ 179,647</u>	<u>\$ 420,208</u>
備抵損失	<u>\$ 10,903</u>	<u>\$ 173,990</u>	<u>\$ 420,208</u>

(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：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
預期損失率	0%	0%	0%
帳面價值總額	<u>\$ 52,016,065</u>	<u>\$ 57,329,004</u>	<u>\$ 53,997,460</u>
備抵損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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：

	109年				
	應收票據	應收帳款			
	個別評估	個別評估	群組評估	小計	總計
	減損損失	減損損失	減損損失		
1月1日	\$ 2	\$ 173,990	\$ 748,519	\$ 922,509	\$ 922,511
減損損失(迴轉)提列	(1)	(133,657)	351,283	217,626	217,625
因無法收回而沖銷的款項	-	(847)	(22,008)	(22,855)	(22,855)
匯率影響數	(1)	(19,341)	(15,805)	(35,146)	(35,147)
轉入催收款	-	(9,242)	(10,951)	(20,193)	(20,193)
9月30日	\$ -	\$ 10,903	\$ 1,051,038	\$ 1,061,941	\$ 1,061,941

	108年				
	應收票據	應收帳款			
	個別評估	個別評估	群組評估	小計	總計
	減損損失	減損損失	減損損失		
1月1日	\$ 2,346	\$ 464,499	\$ 725,207	\$ 1,189,706	\$ 1,192,052
減損損失(迴轉)提列	(2,341)	(48,839)	3,682	(45,157)	(47,498)
因無法收回而沖銷的款項	-	(597)	(4,354)	(4,951)	(4,951)
匯率影響數	-	5,145	4,306	9,451	9,451
轉入催收款	-	-	(4,246)	(4,246)	(4,246)
9月30日	\$ 5	\$ 420,208	\$ 724,595	\$ 1,144,803	\$ 1,144,808

(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：

109年9月30日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	\$ 56,341,974	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	4,900,000	-	-	-
透過損益按公允 價值衡量之金 融負債	4,458	-	-	-
應付票據	131,140	-	-	-
應付帳款	69,065,579	-	-	-
應付帳款-關係人	63,970	-	-	-
其他應付款	6,447,488	-	-	-
租賃負債	469,773	299,987	340,792	1,056,607
長期借款(包含一 年或一營業週 期內到期)	501,499	7,531,674	12,813,483	5,274,176

非衍生金融負債：

108年12月31日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	\$ 69,231,969	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	5,560,000	-	-	-
透過損益按公允 價值衡量之金 融負債	16,051	-	-	-
應付票據	34,642	-	-	-
應付帳款	63,588,170	-	-	-
應付帳款-關係人	653	-	-	-
其他應付款	5,697,289	-	-	-
租賃負債	476,832	459,436	293,421	43,714
長期借款(包含一 年或一營業週 期內到期)	5,631,937	7,381,807	88,615	-

非衍生金融負債：

108年9月30日	1年內	1~2年內	2~5年內	5年以上
短期借款	\$ 57,822,272	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	4,700,000	-	-	-
透過損益按公允 價值衡量之金 融負債	5,909	-	-	-
應付票據	19,103	-	-	-
應付帳款	63,682,664	-	-	-
其他應付款	5,234,632	-	-	-
租賃負債	477,758	429,727	390,250	55,644
長期借款(包含一 年或一營業週 期內到期)	5,895,880	444,860	7,362,585	-

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六（十二）。

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

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

109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	\$ -	\$ 9,705	\$ -	\$ 9,705
權益證券	245,225	34,935	1,149,931	1,430,091
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之				
金融資產				
權益證券	494,422	-	34,956	529,378
合計	<u>\$739,647</u>	<u>\$ 44,640</u>	<u>\$1,184,887</u>	<u>\$1,969,174</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
持有供交易之金融負債				
遠期外匯合約及選				
擇權	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,458</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,458</u>
108年12月31日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,513	\$ -	\$ 2,513
受益憑證	-	300,054	-	300,054
權益證券	166,625	33,103	1,152,863	1,352,591
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>\$166,625</u>	<u>\$335,670</u>	<u>\$1,184,898</u>	<u>\$1,687,193</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
持有供交易之金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,051</u>

108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	\$ -	\$ 2,381	\$ -	\$ 2,381
權益證券	148,607	40,898	1,175,285	1,364,790
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>\$148,607</u>	<u>\$ 43,279</u>	<u>\$1,207,320</u>	<u>\$1,399,206</u>
<u>負債</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
持有供交易之金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,909</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,909</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：

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

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

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

D. 遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

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

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

5. 下表列示民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	109年	108年
1月1日	\$ 1,184,898	\$ 1,142,927
本期新增	36,910	102,096
本期減資	(28,912)	(16,926)
轉出第三等級	-	(10,000)
評價損益	(3,069)	5,220
匯率影響數	(4,940)	(15,997)
9月30日	<u>\$ 1,184,887</u>	<u>\$ 1,207,320</u>

6. 民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日轉出第三等級係因投資標的轉為公開發行公司。

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

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

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

	109年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	\$ 1,184,887	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	108年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	\$ 1,184,898	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高
	108年9月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非公開發行公司股票	\$ 1,207,320	淨資產價值法	淨資產價值	-	淨資產價值愈高，公允價值愈高

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

		109年9月30日					
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				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%	\$ 11,499	(\$ 11,499)	\$ 350	(\$ 350)
		108年12月31日					
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				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%	\$ 11,529	(\$ 11,529)	\$ 320	(\$ 320)
		108年9月30日					
		輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
				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%	\$ 11,753	(\$ 11,753)	\$ 320	(\$ 320)

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 109 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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十一。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司皆從事電子零組件之代理經銷業務，產品包含核心元件、類比及混合訊號元件、離散及邏輯元件、記憶元件、被動、電磁及連接器元件、光學元件等，本公司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 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日：

	世平興業 子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大 子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	\$ 84,333,475	\$ 19,644,884	\$ 20,262,487	\$ 23,010,739	\$ 5,636,512	\$ 17,098,865	\$ -	\$ 169,986,962
內部收入	2,711,365	1,725,491	365,864	2,004,947	158,165	5,804,516	(12,770,348)	-
營業收入	<u>\$ 87,044,840</u>	<u>\$ 21,370,375</u>	<u>\$ 20,628,351</u>	<u>\$ 25,015,686</u>	<u>\$ 5,794,677</u>	<u>\$ 22,903,381</u>	<u>(\$ 12,770,348)</u>	<u>\$ 169,986,962</u>
部門損益	<u>\$ 1,453,989</u>	<u>\$ 592,764</u>	<u>\$ 548,551</u>	<u>\$ 396,558</u>	<u>\$ 173,289</u>	<u>\$ 350,393</u>	<u>\$ 238,889</u>	<u>\$ 3,754,433</u>
稅後淨利	<u>\$ 877,687</u>	<u>\$ 382,862</u>	<u>\$ 298,357</u>	<u>\$ 175,526</u>	<u>\$ 73,108</u>	<u>\$ 2,447,400</u>	<u>(\$ 1,969,754)</u>	<u>\$ 2,285,186</u>

民國 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日：

	世平興業 子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大 子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	\$ 70,640,886	\$ 18,400,915	\$ 17,701,396	\$ 17,155,386	\$ 4,237,026	\$ 12,685,286	\$ -	\$ 140,820,895
內部收入	<u>3,668,542</u>	<u>1,251,792</u>	<u>471,082</u>	<u>1,700,510</u>	<u>753,420</u>	<u>791,605</u>	<u>(8,636,951)</u>	<u>-</u>
營業收入	<u>\$ 74,309,428</u>	<u>\$ 19,652,707</u>	<u>\$ 18,172,478</u>	<u>\$ 18,855,896</u>	<u>\$ 4,990,446</u>	<u>\$ 13,476,891</u>	<u>(\$ 8,636,951)</u>	<u>\$ 140,820,895</u>
部門損益	<u>\$ 1,559,254</u>	<u>\$ 481,557</u>	<u>\$ 459,745</u>	<u>\$ 468,093</u>	<u>\$ 125,748</u>	<u>\$ 282,189</u>	<u>\$ 229,627</u>	<u>\$ 3,606,213</u>
稅後淨利	<u>\$ 888,187</u>	<u>\$ 272,605</u>	<u>\$ 290,647</u>	<u>\$ 291,917</u>	<u>\$ 33,190</u>	<u>\$ 1,794,866</u>	<u>(\$ 1,773,298)</u>	<u>\$ 1,798,114</u>

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：

	世平興業 子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大 子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	\$ 229,775,699	\$ 48,617,132	\$ 54,241,943	\$ 61,953,470	\$ 13,365,103	\$ 42,888,868	\$ -	\$ 450,842,215
內部收入	<u>8,632,300</u>	<u>4,558,016</u>	<u>1,018,004</u>	<u>5,027,593</u>	<u>526,576</u>	<u>12,765,775</u>	<u>(32,528,264)</u>	<u>-</u>
營業收入	<u>\$ 238,407,999</u>	<u>\$ 53,175,148</u>	<u>\$ 55,259,947</u>	<u>\$ 66,981,063</u>	<u>\$ 13,891,679</u>	<u>\$ 55,654,643</u>	<u>(\$ 32,528,264)</u>	<u>\$ 450,842,215</u>
部門損益	<u>\$ 4,463,202</u>	<u>\$ 1,542,315</u>	<u>\$ 1,406,612</u>	<u>\$ 1,226,761</u>	<u>\$ 406,077</u>	<u>\$ 988,347</u>	<u>\$ 596,756</u>	<u>\$ 10,630,070</u>
稅後淨利	<u>\$ 2,493,465</u>	<u>\$ 788,059</u>	<u>\$ 858,972</u>	<u>\$ 716,906</u>	<u>\$ 146,939</u>	<u>\$ 6,471,861</u>	<u>(\$ 5,384,551)</u>	<u>\$ 6,091,651</u>

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：

	世平興業 子集團	品佳子集團	詮鼎子集團	友尚子集團	鑫聯大 子集團	其他	沖銷數	合併
外部收入	\$ 186,786,992	\$ 49,351,775	\$ 50,750,273	\$ 47,501,072	\$ 10,389,282	\$ 37,049,378	\$ -	\$ 381,828,772
內部收入	<u>10,683,762</u>	<u>3,264,208</u>	<u>1,203,114</u>	<u>4,529,382</u>	<u>1,235,764</u>	<u>2,494,976</u>	<u>(23,411,206)</u>	<u>-</u>
營業收入	<u>\$ 197,470,754</u>	<u>\$ 52,615,983</u>	<u>\$ 51,953,387</u>	<u>\$ 52,030,454</u>	<u>\$ 11,625,046</u>	<u>\$ 39,544,354</u>	<u>(\$ 23,411,206)</u>	<u>\$ 381,828,772</u>
部門損益	<u>\$ 4,443,584</u>	<u>\$ 1,342,045</u>	<u>\$ 1,236,464</u>	<u>\$ 1,218,639</u>	<u>\$ 335,696</u>	<u>\$ 644,357</u>	<u>\$ 778,622</u>	<u>\$ 9,999,407</u>
稅後淨利	<u>\$ 2,448,329</u>	<u>\$ 696,651</u>	<u>\$ 756,729</u>	<u>\$ 806,922</u>	<u>\$ 91,798</u>	<u>\$ 4,816,669</u>	<u>(\$ 4,863,853)</u>	<u>\$ 4,753,245</u>

附表一

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109年1月1日至9月30日																		
單位：新台幣仟元																		
(除特別註明者外)																		
編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註8)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註	
1	Apache Korea Corp.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	\$ 49,596	\$ 49,596	\$ 49,596	3.50	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 73,409	\$ 73,409	註1	
2	Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	58,200	58,200	58,200	1.48	2	-	營運週轉	-	無	-	77,908	77,908	註3	
3	GENUINE C&C HOLDING INC. (Seychelles)	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	116,400	116,400	116,400	3.50~3.90	2	-	營運週轉	-	無	-	130,981	130,981	註5	
4	Richpower Electronic Devices Pte., Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	218,250	218,250	213,885	1.48~2.76	2	-	營運週轉	-	無	-	438,832	438,832	註4	
5	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	291,000	291,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,696,515	6,696,515	註3	
5	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	1,746,000	1,746,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	6,696,515	6,696,515	註3	
6	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	116,400	116,400	116,400	1.48	2	-	營運週轉	-	無	-	2,211,997	2,211,997	註3	
7	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	其他應收款-關係人	是	82,782	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	364,825	364,825	註3	
8	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	232,800	232,800	232,800	2.02	2	-	營運週轉	-	無	-	264,165	264,165	註5	
9	WPG India Electronics Pvt Ltd	World Peace International (India) Pvt., Ltd.	其他應收款-關係人	是	39,420	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	160,448	160,448	註3	
10	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	其他應收款-關係人	是	436,500	436,500	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,393,613	1,393,613	註4	
10	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	291,000	291,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,393,613	1,393,613	註4	
10	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	582,000	291,000	261,900	3.50	2	-	營運週轉	-	無	-	1,393,613	1,393,613	註4	
10	WPG South Asia Pte. Ltd.	Yosun Singapore Pte Ltd.	其他應收款-關係人	是	87,300	87,300	58,200	1.48	2	-	營運週轉	-	無	-	1,393,613	1,393,613	註4	
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	582,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	9,323,189	9,323,189	註4	
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	3,415,200	3,415,200	2,881,575	3.84~5.03	2	-	營運週轉	-	無	-	9,323,189	9,323,189	註4	
11	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	1,455,000	582,000	291,000	2.75	2	-	營運週轉	-	無	-	9,323,189	9,323,189	註4	
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	873,000	873,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	9,323,189	9,323,189	註4	
11	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	727,500	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	9,323,189	9,323,189	註4	
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	320,000	87,200	86,200	1.30	2	-	營運週轉	-	無	-	402,173	402,173	註2	
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	698,400	698,400	698,400	1.50~2.02	2	-	營運週轉	-	無	-	773,597	773,597	註5	
14	大聯大訊聯有限公司	WPG Americas Inc.	其他應收款-關係人	是	582,000	582,000	582,000	2.23	2	-	營運週轉	-	無	-	1,085,217	1,085,217	註4	
14	大聯大訊聯有限公司	大聯大投資控股股份有限公司	其他應收款-關係人	是	232,800	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,085,217	1,085,217	註4	
14	大聯大訊聯有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	291,000	291,000	291,000	1.33	2	-	營運週轉	-	無	-	1,085,217	1,085,217	註4	
14	大聯大訊聯有限公司	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	582,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,085,217	1,085,217	註4	
15	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	873,000	873,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	3,263,137	3,263,137	註2	
15	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,746,000	1,746,000	582,000	1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	3,263,137	3,263,137	註2	
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	119,532	106,725	106,725	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	204,409	204,409	註5	
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	64,035	64,035	64,035	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	204,409	204,409	註5	
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	311,637	311,637	311,637	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	360,100	360,100	註5	
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	149,415	12,807	12,807	2.80	2	-	營運週轉	-	無	-	360,100	360,100	註5	
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	125,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	834,708	834,708	註2	
19	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	鑫加洵(上海)實業發展有限公司	其他應收款-關係人	是	26,596	26,596	22,327	4.60	2	-	營運週轉	-	無	-	137,256	343,139	註5	

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期		實際動支 金額	利率區間(%)	資金貸 與性質 (註8)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		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			
19	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	鑫童樂(上海)實業發展有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 12,807	\$ 12,807	\$ 7,471	4.60	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 137,256	\$ 343,139	註5
20	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	其他應收款-關係人	是	582,000	582,000	232,800	3.50	2	-	營運週轉	-	無	-	19,395,930	19,395,930	註5
20	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	582,000	582,000	582,000	1.90	2	-	營運週轉	-	無	-	19,395,930	19,395,930	註5
20	世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	407,400	407,400	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	19,395,930	19,395,930	註5
21	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	2,764,500	2,764,500	1,891,500	3.20	2	-	營運週轉	-	無	-	7,479,575	9,972,767	註6
21	世平興業股份有限公司	隆昕國際股份有限公司	其他應收款-關係人	是	43,650	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	7,479,575	9,972,767	註6
21	世平興業股份有限公司	龍臨實業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	892,000	601,000	47,852	1.70~1.95	2	-	營運週轉	-	無	-	7,479,575	9,972,767	註6
22	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	其他應收款-關係人	是	200,000	200,000	200,000	1.37	2	-	營運週轉	-	無	-	240,104	240,104	註2
23	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	2,037,000	2,037,000	2,037,000	2.00~3.20	2	-	營運週轉	-	無	-	2,947,097	2,947,097	註2
24	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	1,164,000	1,164,000	1,164,000	1.50	2	-	營運週轉	-	無	-	1,259,251	3,148,128	註5
24	品佳國際有限公司	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	116,400	116,400	116,400	2.00~3.20	2	-	營運週轉	-	無	-	3,148,128	3,148,128	註5
25	品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	582,000	582,000	582,000	1.55~3.09	2	-	營運週轉	-	無	-	1,772,876	1,772,876	註5
25	品佳電子有限公司	大聯大商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	291,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,772,876	1,772,876	註5
25	品佳電子有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	465,600	465,600	465,600	2.00~3.20	2	-	營運週轉	-	無	-	1,772,876	1,772,876	註5
25	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	669,300	669,300	669,300	1.50~1.70	2	-	營運週轉	-	無	-	709,151	1,772,876	註5
25	品佳電子有限公司	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	174,600	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	1,772,876	1,772,876	註5
26	建智(香港)有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	424,860	424,860	66,930	2.20	2	-	營運週轉	-	無	-	77,289	77,289	註5
27	建智股份有限公司	富威科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	523,800	523,800	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	578,555	578,555	註2
28	振遠科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	291,000	212,085	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	524,166	838,665	註7
29	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	-	444,799	444,799	註2
29	捷元股份有限公司	鵬瑜國際有限公司	其他應收款-關係人	是	300,000	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	444,799	444,799	註2
30	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	其他應收款-關係人	是	582,000	582,000	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	2,371,476	2,371,476	註5
30	富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	其他應收款-關係人	是	582,000	582,000	582,000	1.55~3.09	2	-	營運週轉	-	無	-	948,590	2,371,476	註5
31	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	其他應收款-關係人	是	436,500	407,400	407,400	2.02	2	-	營運週轉	-	無	-	534,142	534,142	註5
32	隆昕國際股份有限公司	世平興業股份有限公司	其他應收款-關係人	是	18,000	18,000	18,000	1.52	2	-	營運週轉	-	無	-	19,214	19,214	註2
33	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	其他應收款-關係人	是	157,953	132,339	132,339	3.95~4.60	2	-	營運週轉	-	無	-	303,423	303,423	註5
33	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鑫加洵(上海)實業發展有限公司	其他應收款-關係人	是	34,152	12,807	12,807	4.60	2	-	營運週轉	-	無	-	121,369	303,423	註5
34	鑫加洵(上海)實業發展有限公司	鑫童樂(上海)實業發展有限公司	其他應收款-關係人	是	5,977	-	-	0.00	2	-	營運週轉	-	無	-	454	454	註2

註1：資金貸與總額及個別貸與金額不得超過公司淨值之100%。

註2：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：

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

(2)有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值之40%。

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

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

(3)合計兩者之累計短期資金融通總限額，不得超過淨值之200%。

註4：資金貸與總額不得超過公司淨值之200%。個別貸與限額如下：

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

(2)有短期融通資金必要之公司，資金貸與同一最終母公司直接或間接持有表決權股份100%之台灣境外公司或最終母公司，不得超過公司淨值200%；不符上述規定者不得超過公司淨值之40%。

註5：資金貸與總額不得超過公司淨值之100%。個別貸與限額如下：

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

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

註6：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：

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

(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值30%。

註7：資金貸與總額不得超過公司淨值之40%。個別貸與限額如下：

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

(2)有短期資金融通必要之公司，個別貸與金額不得超過公司淨值25%。

註8：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109年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表二

背書保證者		被背書保證對象		對單一企業	本期最高	期末背書	實際動支	以財產擔保	累計背書保證金額		屬母公司對	屬子公司對	屬對大陸地	
編號	公司名稱	公司名稱	關係	背書保證限額	背書保證餘額	保證餘額	金額	之背書保證	佔最近期財務報表	背書保證	子公司背書	母公司背書	區背書保證	備註
0	大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	註1	\$ 31,818,546	\$ 153,510	\$ 89,423	\$ 89,423	\$ 89,423	0.14	\$ 31,818,546	是	否	否	註4及註5
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	註1	12,465,959	1,644,150	1,159,635	560,536	-	4.65	19,945,534	否	否	否	註6
1	世平興業股份有限公司	Vitec WPG Limited	註3	12,465,959	65,475	65,475	65,475	-	0.26	19,945,534	否	否	否	註6
1	世平興業股份有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	12,465,959	820,200	820,200	771,015	-	3.29	19,945,534	否	否	否	註6
1	世平興業股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	註3	12,465,959	145,500	145,500	-	-	0.58	19,945,534	否	否	否	註6
1	世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	註3	12,465,959	60,000	60,000	-	-	0.24	19,945,534	否	否	否	註6
2	World Peace International Pte Ltd	WPG Americas Inc.	註3	7,344,618	174,600	160,050	19,341	-	4.36	7,344,618	否	否	否	註7
2	World Peace International Pte Ltd	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Ltd.	註1	7,344,618	128,040	128,040	35,478	-	3.49	7,344,618	否	否	否	註7
2	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd	註1	7,344,618	291,000	291,000	88,616	-	7.92	7,344,618	否	否	否	註7
3	詮鼎科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	註3	2,306,257	14,550	-	-	-	0.00	2,882,821	否	否	是	註8
3	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	註1	2,306,257	1,662,790	838,670	133,377	-	14.55	2,882,821	否	否	否	註8
4	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註2	606,495	160,000	160,000	145,485	-	10.55	758,119	否	否	否	註11
5	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	註2	838,665	651,000	611,000	608,708	-	29.14	1,048,332	否	否	否	註11
6	友尚股份有限公司	Yosun Singapore Pte Ltd.	註1	8,157,843	1,201,830	1,076,700	539,647	-	13.20	16,315,686	否	否	否	註9
6	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	註1	8,157,843	291,000	291,000	100,458	-	3.57	16,315,686	否	否	否	註9
6	友尚股份有限公司	建智股份有限公司	註1	8,157,843	2,328,000	2,328,000	1,406,934	-	28.54	16,315,686	否	否	否	註9
6	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	註1	8,157,843	1,200,000	600,000	328,508	-	7.35	16,315,686	否	否	否	註9
7	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	609,001	42,690	-	-	-	0.00	609,001	否	否	是	註10
7	鑫聯大投資控股股份有限公司	鵬瑜國際有限公司	註1	609,001	58,200	58,200	58,200	-	4.78	609,001	否	否	否	註10
7	鑫聯大投資控股股份有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	註1	609,001	128,070	128,070	128,070	-	10.51	609,001	否	否	是	註10
8	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	註2	580,794	100,000	100,000	5,823	-	8.61	580,794	否	否	否	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在本公司當期淨值60%(不含)以內；本公司及子公司整體對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值50%為限；本公司直接及間接持有表決權股份達90%以上

未達100%之子公司間，背書保證金額不得超過本公司淨值之10%；淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表為準。

註5：本公司持有之世友投資股份有限公司有價證券中，8,999仟股提供世平興業股份有限公司作為進貨保證，帳面價值\$89,423。

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

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

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

稱淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

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

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

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

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

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109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	Restar Holdings Corporation	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	230	\$ 137,045	1.46	\$ 137,045	註2
大聯大投資控股股份有限公司	Tyche Partners L.P.-基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	331,730	-	331,730	
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－非流動等	-	496,880	-	496,880	
品佳股份有限公司	勝創科技股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	12,436	-	12,436	註3
世平興業股份有限公司	Silicon Line GmbH, Munich…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	24,068	-	24,068	
大傳企業股份有限公司	台灣華傑股份有限公司-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	668	6,684	3.32	6,684	
友尚股份有限公司	富創得科技股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	25,472	-	25,472	
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	10,046	9.52	10,046	
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	-	36,445	-	36,445	
世友投資股份有限公司	大橡股份有限公司…等-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動等	-	280,317	-	280,317	
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	-	6,348	-	6,348	
詮鼎科技股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司…等.-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動等	-	30,797	-	30,797	
Win-Win Systems Ltd.	Silicon Electronics Company(s) Pte. Ltd.-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	180	-	-	-	
WPG South Asia Pte. Ltd.	ViMOS Technologies GmbH-股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	20	629	9	629	
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	-	560,572	-	560,572	

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

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

註3：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。

附表三第1頁

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109年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期 末	
					股數（仟）	金 額	股數（仟）	金額	股數（仟）	售價	帳面成本	處分損益	股數（仟）	金額
大聯大投資控股股份有限公司	文晔科技股份有限公司普通股	註1	集中交易市場	無	-	\$ -	177,110	\$ 8,111,638	-	\$ -	\$ -	\$ -	177,110	\$ 8,111,638
大聯大投資控股股份有限公司	文晔科技股份有限公司特別股	註2	文晔科技股份有 限公司	無	-	-	24,284	1,214,193	-	-	-	-	24,284	1,214,193
大聯大投資控股股份有限公司	台驊國際投資控股股份有限公司	註3	集中交易市場	無	-	-	10,112	323,585	-	-	-	-	10,112	323,585
世友投資股份有限公司	台驊國際投資控股股份有限公司	註3	集中交易市場	無	-	-	1,735	49,703	-	-	-	-	1,735	49,703
詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	註1	昱博科技股份有 限公司	最終母 公司相同	107,000	180,313	47,300 (註4)	300,000	-	-	-	-	154,300	480,313

註1：帳列採用權益法之投資。

註2：帳列預付投資款。

註3：帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

註4：係包含昱博科技股份有限公司所配發之股票股利 17,300仟股。

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國109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							交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考	取得目的及	其他約定
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	所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額	依據	使用情形	事項
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	\$ 4,527,288	佶泰建設股份有限公司	非關係人	-	-	-	\$ -	宏大不動產估價師聯合事務所及中華不動產估價師聯合事務所公司估價	營業所需	無
本公司	台北市南港區經貿段70、70-1地號	105.12 (註1)	1,063,114	1,063,114	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	843,765	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年度共計\$241,531，108年年度共計\$241,531，109年1月1日至9月30日共計\$5,065,490。

			交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
大聯大投資控股股份有限公司	世平興業股份有限公司	母公司	銷貨	(\$ 383,150)	(54.03)	註5	註5	註5	\$ 49,248	48.83	
大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	母公司	銷貨	(101,568)	(14.32)	註5	註5	註5	13,428	13.32	
大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	母公司	銷貨	(103,154)	(14.55)	註5	註5	註5	13,951	13.83	
大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	母公司	銷貨	(103,704)	(14.62)	註5	註5	註5	13,866	13.75	
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	(3,247,866)	(3.29)	註3	註3	註3	591,046	2.42	
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	(620,983)	(0.63)	註3	註3	註3	288,712	1.18	
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	(488,636)	(0.50)	註3	註3	註3	34,344	0.14	
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	(291,451)	(0.30)	註3	註3	註3	45,671	0.19	
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	(639,742)	(0.65)	註3	註3	註3	1,011	0.00	
世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(943,240)	(0.96)	註3	註3	註3	-	0.00	
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	(115,679)	(0.12)	註3	註3	註3	30,294	0.12	
Genuine C&C (IndoChina) Pte Ltd	WPG PT Electrindo Jaya	採權益法評價之投資公司	銷貨	(115,156)	(77.07)	註3	註3	註3	31,206	86.22	
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	(200,434)	(1.21)	註3	註3	註3	32,260	0.75	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	最終母公司相同	銷貨	(161,230)	(0.97)	註3	註3	註3	3,764	0.09	
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	(513,748)	(3.09)	註3	註3	註3	67,397	1.56	
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	(2,377,126)	(14.29)	註3	註3	註3	1,454,974	33.76	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG PT Electrindo Jaya	關係企業採權益法評價之投資公司	銷貨	(233,218)	(1.40)	註3	註3	註3	28,611	0.66	
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(125,192)	(0.75)	註3	註3	註3	42,989	1.00	
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	(5,131,802)	(3.88)	註3	註3	註3	1,011,824	3.38	
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(1,115,210)	(0.84)	註3	註3	註3	114,781	0.38	
世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,042,092)	(0.79)	註3	註3	註3	266,909	0.89	
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	(921,647)	(0.70)	註3	註3	註3	384,647	1.29	
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	(754,699)	(0.57)	註3	註3	註3	79,642	0.27	
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(234,091)	(0.18)	註3	註3	註3	82,994	0.28	
世平國際(香港)有限公司	Vitec WPG Limited	本集團採權益法評價之被投資公司	銷貨	(100,563)	(0.08)	註3	註3	註3	10,253	0.03	
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	(147,026)	(0.11)	註3	註3	註3	143,559	0.48	
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	(197,757)	(72.30)	註3	註3	註3	10	8.85	
品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(307,226)	(0.63)	月結30天	註4	註4	41,645	0.27	
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	(3,361,439)	(6.88)	月結90天	註4	註4	1,547,823	10.06	
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	(794,000)	(1.63)	月結90天	註4	註4	220,134	1.43	

			交易情形						交易條件與一般交易不 同之情形及原因	應收（付）票據、帳款		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	佔總進（銷）			授信期間	單價	授信期間	佔總應收(付)票 據、帳款之比率		
				金額	貨之比					餘額		備註
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	(\$ 162,836)	(0.33)		月結90天	註4	註4	\$ 85,222	0.55	
凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(451,213)	(12.57)		月結30天	註4	註4	91,594	7.64	
凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(304,556)	(8.48)		註2	註4	註4	46,409	3.87	
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	(267,788)	(8.45)		月結30天	註4	註4	41,762	4.93	
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,122,987)	(35.44)		註2	註4	註4	258,929	30.58	
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	(3,223,416)	(11.98)		註2	註2	註2	1,487,155	17.83	
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	(902,572)	(3.36)		註2	註2	註2	416,175	4.99	
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	(146,772)	(0.55)		註2	註2	註2	48,036	0.58	
恆伸股份有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(301,565)	(34.89)		註2	註2	註2	11,397	10.07	
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	(2,288,795)	(13.03)		註2	註2	註2	827,434	13.55	
振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(372,246)	(2.12)		註2	註2	註2	217,382	3.56	
振遠科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(133,762)	(0.76)		註2	註2	註2	36,061	0.59	
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	(510,627)	(2.99)		註2	註2	註2	174,808	4.04	
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	銷貨	(115,066)	(0.67)		註2	註2	註2	41,694	0.96	
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	(5,054,140)	(31.01)		註3及註5	註3及註5	註3及註5	2,386,489	34.26	
大聯大電子(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,815,710)	(17.28)		註3及註5	註3及註5	註3及註5	957,978	13.75	
大聯大電子(香港)有限公司	品佳股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(101,013)	(0.62)		註3及註5	註3及註5	註3及註5	-	0.00	
大聯大電子(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	銷貨	(2,642,276)	(16.21)		註3及註5	註3及註5	註3及註5	1,446,945	20.77	
大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,043,450)	(14.30)		註6	註6	註6	614,535	20.98	
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	(347,671)	(2.61)		註3	註4	註4	-	0.00	
WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(640,407)	(6.39)		註3	註3	註3	35,394	2.80	
WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(306,317)	(25.98)		註3及註5	註3及註5	註3及註5	-	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	(390,541)	(1.86)		註6	註6	註6	82,210	1.96	
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	(402,632)	(1.92)		註6	註6	註6	148,588	3.55	
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(3,015,600)	(14.36)		註3	註3	註3	731,711	17.47	
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	(213,676)	(1.02)		註3	註3	註3	40,275	0.96	
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	(393,265)	(1.56)		註6	註6	註6	148,887	3.41	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,721,998)	(6.82)		註6	註6	註6	768,808	17.60	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(554,816)	(2.20)		註3	註3	註3	30,785	0.70	
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(664,727)	(2.63)		註3	註3	註3	17,476	0.40	
Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	銷貨	(371,267)	(8.44)		註3	註3	註3	42,683	3.34	
Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(187,518)	(4.27)		註3	註3	註3	29,426	2.30	
建智股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(109,649)	(1.10)		註3	註3	註3	12,706	1.81	
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	(396,817)	(3.97)		註3	註3	註3	105,401	14.99	
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(469,302)	(4.69)		註3	註3	註3	117,036	16.65	
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	(890,740)	(12.86)		註6	註6	註6	437,535	16.92	
富威科技股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(532,101)	(7.68)		註3	註3	註3	151,061	5.84	
富威科技股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(121,199)	(1.75)		註3	註3	註3	37,923	1.47	
富威國際股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(608,938)	(4.67)		註6	註6	註6	23,235	0.84	
富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(4,423,887)	(33.91)		註3	註3	註3	451,352	16.39	
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	銷貨	(2,605,148)	(19.97)		註3	註3	註3	473,119	17.18	
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	(235,333)	(1.80)		註3	註3	註3	54,857	1.99	
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	(146,205)	(98.35)		註3	註4	註4	40,284	99.97	
鵬瑜國際有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	銷貨	(510,132)	(11.99)		註3	註3	註3	-	0.00	
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	(1,331,192)	(31.29)		註3	註3	註3	311,225	45.57	

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

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

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

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

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

註5：係由本公司提供關係人行政資源及管理服務而產生之勞務收入，收該價款及條件由雙方決定。

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

大聯大投資控股股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國109年1月1日至9月30日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	\$ 591,046	8.65	\$ -	-	\$ 591,046	\$ -
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	288,712	3.39	2,372	-	91,871	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	1,454,974	3.22	-	-	501,012	-
世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	最終母公司相同	1,011,824	10.01	-	-	1,011,824	-
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	114,781	14.01	-	-	114,781	-
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	266,909	5.61	-	-	104,601	-
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	384,647	3.81	-	-	126,688	-
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	143,559	2.73	-	-	123,196	-
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	1,547,823	3.36	920	-	398,043	-
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	220,134	5.66	4,211	-	78,476	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	258,929	5.76	-	-	138,711	-
詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	最終母公司相同	1,487,155	3.98	-	-	108,174	-
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	416,175	4.84	-	-	93,593	-
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	827,434	5.95	-	-	499,460	-
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	217,382	2.68	-	-	44,280	-
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	174,808	7.16	-	-	91,111	-
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	2,386,489	5.64	-	-	538,329	-
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	957,978	7.31	-	-	126,375	-
大聯大電子(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	1,446,945	4.81	-	-	337,978	-
大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	614,535	4.53	-	-	226,377	-
友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	148,588	4.05	-	-	35,768	-
友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	731,711	8.79	-	-	731,711	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	最終母公司相同	148,887	4.15	2,247	-	93,996	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	768,808	4.52	-	-	268,427	-
建智股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	105,401	7.85	-	-	105,401	-
建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	117,036	9.40	-	-	117,036	-
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	437,535	3.18	3,415	-	142,872	-
富威科技股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	151,061	9.18	-	-	151,061	-
富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	最終母公司相同	451,352	26.14	-	-	451,352	-
富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	473,119	12.53	-	-	473,119	-
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	311,225	8.31	-	-	238,134	-
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	2,051,012	0.00	-	-	1,947,776	-
World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	116,544	0.00	-	-	144	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	最終母公司相同	448,217	0.00	-	-	130,738	-
World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG South Asia Pte. Ltd.	最終母公司相同	146,972	0.00	-	-	146,972	-
世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	最終母公司相同	123,758	0.00	-	-	73	-
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	711,354	0.00	-	-	2	-
世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	233,158	0.00	-	-	18	-
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	255,601	0.00	-	-	-	-
WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	236,836	0.00	-	-	236,836	-
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	412,913	0.00	-	-	186	-
大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	最終母公司相同	702,415	0.00	-	-	-	-
品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	2,057,221	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	1,170,742	0.00	-	-	-	-
品佳國際有限公司	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	119,002	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	679,301	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	471,070	0.00	-	-	-	-
品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	最終母公司相同	592,648	0.00	-	-	-	-
光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	最終母公司相同	201,419	0.00	-	-	-	-
WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	最終母公司相同	262,537	0.00	-	-	-	-
大聯大訊聯有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	291,172	0.00	-	-	-	-

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
大聯大訊聯有限公司	WPG Americas Inc.	最終母公司相同	\$ 583,079	0.00	\$ -	-	\$ -	\$ -
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	588,859	0.00	-	-	3,946	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大電子(香港)有限公司	最終母公司相同	295,255	0.00	-	-	-	-
Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	最終母公司相同	2,908,120	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	315,007	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	109,564	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	592,598	0.00	-	-	-	-
Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	最終母公司相同	214,149	0.00	-	-	264	-
Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜國際有限公司	最終母公司相同	119,069	0.00	-	-	-	-
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	135,448	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109年11月10日止收回之款項。

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易往來情形							
估合併總營收或總資產				之比率			
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	(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	\$ 383,150	註11	0.08
0	大聯大投資控股股份有限公司	品佳股份有限公司	1	銷貨	101,568	註11	0.02
0	大聯大投資控股股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	1	銷貨	103,154	註11	0.02
0	大聯大投資控股股份有限公司	友尚股份有限公司	1	銷貨	103,704	註11	0.02
1	世平興業股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	3,247,866	註5	0.72
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	620,983	註5	0.14
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	488,636	註5	0.11
1	世平興業股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	291,451	註5	0.06
1	世平興業股份有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	639,742	註5	0.14
1	世平興業股份有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	943,240	註5	0.21
1	世平興業股份有限公司	捷元股份有限公司	3	銷貨	115,679	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	200,434	註5	0.04
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Malaysia) Sdn. Bhd	3	銷貨	161,230	註5	0.04
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C Computers And Peripheral (India) Private Limited	3	銷貨	513,748	註5	0.11
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	2,377,126	註5	0.53
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG C&C (Thailand) Co., Ltd.	3	銷貨	125,192	註5	0.03
3	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	5,131,802	註5	1.14
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	1,115,210	註5	0.25
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	1,042,092	註5	0.23
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	921,647	註5	0.20
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	754,699	註5	0.17
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	銷貨	234,091	註5	0.05
3	世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	147,026	註5	0.03
5	龍臨實業股份有限公司	世平興業股份有限公司	3	銷貨	197,757	註5	0.04
7	品佳股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	307,226	註9及註11	0.07
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	3,361,439	註9及註12	0.75
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	794,000	註9及註12	0.18
7	品佳股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	162,836	註9及註12	0.04
8	凱悌股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	451,213	註9及註11	0.10
8	凱悌股份有限公司	光勤股份有限公司	3	銷貨	304,556	註4	0.07
9	光勤股份有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	267,788	註9及註11	0.06
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	銷貨	1,122,987	註4	0.25
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	3,223,416	註4	0.71
10	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	銷貨	902,572	註4	0.20
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	146,772	註4	0.03
11	恆伸股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	301,565	註4	0.07
12	振遠科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	2,288,795	註4	0.51
12	振遠科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	372,246	註4	0.08
12	振遠科技股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	133,762	註4	0.03
13	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	銷貨	510,627	註4	0.11
13	昱博科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	銷貨	115,066	註4	0.03
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	5,054,140	註5	1.12
15	大聯大電子(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	2,815,710	註5	0.62
15	大聯大電子(香港)有限公司	品佳股份有限公司	3	銷貨	101,013	註5	0.02
15	大聯大電子(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	2,642,276	註5	0.59
16	大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	1,043,450	註8	0.23
17	大聯大商貿有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	347,671	註5	0.08

				交易往來情形				佔合併總營收或總資產
編號			與交易人之關係					之比率
(註1)	交易人名稱	交易往來對象	(註2)	科目	金額	交易條件	(註3)	
18	WPG Americas Inc.	世平興業股份有限公司	3	銷貨	\$ 640,407	註5		0.14
19	WPG South Asia Pte. Ltd.	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	銷貨	306,317	註11		0.07
21	友尚股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	390,541	註8		0.09
21	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	402,632	註8		0.09
21	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	3,015,600	註5		0.67
21	友尚股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	213,676	註5		0.05
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	393,265	註8		0.09
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	銷貨	1,721,998	註8		0.38
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	友尚股份有限公司	3	銷貨	554,816	註5		0.12
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	富威國際股份有限公司	3	銷貨	664,727	註5		0.15
23	Yosun Singapore Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	銷貨	371,267	註5		0.08
23	Yosun Singapore Pte Ltd.	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	187,518	註5		0.04
24	建智股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	銷貨	109,649	註5		0.02
24	建智股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	396,817	註5		0.09
24	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	469,302	註5		0.10
25	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	890,740	註8		0.20
25	富威科技股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	532,101	註5		0.12
25	富威科技股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	121,199	註5		0.03
26	富威國際股份有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	銷貨	608,938	註8		0.14
26	富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	3	銷貨	4,423,887	註5		0.98
26	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	銷貨	2,605,148	註5		0.58
26	富威國際股份有限公司	富威科技股份有限公司	3	銷貨	235,333	註5		0.05
40	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	銷貨	146,205	註5		0.03
27	鵬瑜國際有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	銷貨	510,132	註5		0.11
27	鵬瑜國際有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	1,331,192	註5		0.30
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	591,046	註5		0.25
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	288,712	註5		0.12
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	應收帳款	1,454,974	註5		0.62
3	世平國際(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	應收帳款	1,011,824	註5		0.43
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	應收帳款	114,781	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	應收帳款	266,909	註5		0.11
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	384,647	註5		0.16
3	世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	應收帳款	143,559	註5		0.06
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	1,547,823	註9及註12		0.66
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	220,134	註9及註12		0.09
9	光勤股份有限公司	凱悌股份有限公司	3	應收帳款	258,929	註4		0.11
10	詮鼎科技股份有限公司	振遠科技股份有限公司	3	應收帳款	1,487,155	註4		0.63
10	詮鼎科技股份有限公司	昱博科技股份有限公司	3	應收帳款	416,175	註4		0.18
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	827,434	註4		0.35
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	217,382	註4		0.09
13	昱博科技股份有限公司	詮鼎科技股份有限公司	3	應收帳款	174,808	註4		0.07
15	大聯大電子(香港)有限公司	世平興業股份有限公司	3	應收帳款	2,386,489	註10		1.02
15	大聯大電子(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	應收帳款	957,978	註10		0.41
15	大聯大電子(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	應收帳款	1,446,945	註10		0.62
16	大聯大商貿(深圳)有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	614,535	註8		0.26
21	友尚股份有限公司	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	148,588	註8		0.06
21	友尚股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	731,711	註5		0.31
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	應收帳款	148,887	註8		0.06
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	應收帳款	768,808	註8		0.33
24	建智股份有限公司	友尚股份有限公司	3	應收帳款	105,401	註5		0.04
24	建智股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	117,036	註5		0.05
25	富威科技股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	應收帳款	437,535	註8		0.19
25	富威科技股份有限公司	友尚股份有限公司	3	應收帳款	151,061	註5		0.06
26	富威國際股份有限公司	友尚股份有限公司	3	應收帳款	451,352	註5		0.19
26	富威國際股份有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	應收帳款	473,119	註5		0.20
27	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	311,225	註5		0.13

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)	佔合併總營收或總資產 之比率			
				科目	金額	交易條件	(註3)
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	\$ 2,051,012	註7	0.87
28	World Peace International Pte Ltd	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	116,544	註7	0.05
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	大聯大訊聯有限公司	3	其他應收款	448,217	註6	0.19
2	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	WPG South Asia Pte. Ltd.	3	其他應收款	146,972	註6	0.06
3	世平國際(香港)有限公司	World Peace International (South Asia) Pte Ltd.	3	其他應收款	123,758	註6	0.05
3	世平國際(香港)有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	711,354	註7	0.30
3	世平國際(香港)有限公司	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	233,158	註7	0.10
3	世平國際(香港)有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	255,601	註13	0.11
29	WPG C&C Limited	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	236,836	註7	0.10
6	隆昕國際(香港)有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	412,913	註7	0.18
32	大傳電子股份有限公司	世平國際(香港)有限公司	3	其他應收款	702,415	註7	0.30
7	品佳股份有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	2,057,221	註7	0.88
33	品佳國際有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	1,170,742	註7	0.50
33	品佳國際有限公司	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	119,002	註7	0.05
34	品佳電子有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	679,301	註7	0.29
34	品佳電子有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	471,070	註7	0.20
34	品佳電子有限公司	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	3	其他應收款	592,648	註7	0.25
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	0.09
19	WPG South Asia Pte. Ltd.	WPG Korea Co., Ltd.	3	其他應收款	262,537	註7	0.11
39	大聯大訊聯有限公司	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	291,172	註7	0.12
39	大聯大訊聯有限公司	WPG Americas Inc.	3	其他應收款	583,079	註7	0.25
21	友尚股份有限公司	富威國際股份有限公司	3	其他應收款	588,859	註7	0.25
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大電子(香港)有限公司	3	其他應收款	295,255	註7	0.13
22	Yosun Hong Kong Corp. Ltd.	大聯大商貿有限公司	3	其他應收款	2,908,120	註7	1.24
35	友尚電子(上海)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	其他應收款	315,007	註7	0.13
36	友尚華南科技(深圳)有限公司	大聯大商貿(深圳)有限公司	3	其他應收款	109,564	註7	0.05
26	富威國際股份有限公司	品佳股份有限公司	3	其他應收款	592,598	註7	0.25
38	Richpower Electronic Devices Pte Ltd	Yosun Singapore Pte Ltd.	3	其他應收款	214,149	註7	0.09
37	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	鵬瑜國際有限公司	3	其他應收款	119,069	註7	0.05
40	鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	世平偉業國際貿易(上海)有限公司	3	其他應收款	135,448	註7	0.06

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

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

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

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

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

註6：主係應收回該關係企業所代收銷售客戶之款項。

註7：主係應收資金融通款。

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

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

註10：收款期間為月結60天。

註11：收款期間為月結30天。

註12：收款期間為月結90天。

註13：主係應收該關係企業所代付之供應商款項。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益（註1）	
捷元股份有限公司	Genuine C&C Holding Inc. (Seychelles)	賽席爾	控股公司	\$ 193,870	\$ 193,870	6,500,000	100.00	\$ 130,981	\$ 3,443	\$ -	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	(6,351)	6,971	-	註2及註3

註1：本期認列之投資(損)益包含逆流及側流交易之已(未)實現損益及投資折(溢)價攤銷。

註2：係透過各子公司認列投資損益。

註3：該子公司採權益法評價之被投資公司。

註4：係本公司之子公司。

註5：係本公司之間接子公司。

註6：係本公司採權益法評價之被投資公司。

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣 匯出累積投資金 額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣匯出累積 投資金額	被投資公司本期損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本期認列投資損 益(註2)	期末投資帳面金額(註 5)	截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
大聯大商貿有限公司	電子零件代理經銷	\$ 1,615,590	1	\$ 1,697,634	\$ -	\$ -	\$ 1,697,634	\$ 150,418	100.00	\$ 150,418	\$ 2,447,215	\$ -	註3
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	143,371	1	101,771	-	-	101,771	65,016	100.00	65,016	790,025	-	
蘇州新寧公共保稅倉儲有限公司	倉儲業務	35,305	1	27,305	-	-	27,305	1,953	49.00	957	65,417	-	
基通物流(上海)有限公司	倉儲裝卸、加工業務	42,690	1	14,421	-	-	14,421	(6,705)	40.00	(2,682)	24,394	-	註6
蘇州新寧物流有限公司	倉儲業務	64,035	1	17,889	-	-	17,889	8,245	29.40	2,424	42,313	-	
世平偉業國際貿易(上海)有限公司	電子產品等之銷售	226,841	1	249,304	-	-	249,304	55,707	100.00	33,708	207,634	-	
友尚電子(上海)有限公司	電子零組件買賣及倉儲業務	268,161	1	224,070	-	-	224,070	4,592	100.00	4,592	360,100	-	
友尚華南科技(深圳)有限公司	電子零組件買賣業務	136,901	1	-	-	-	-	3,322	100.00	3,322	204,409	-	
快易購科技(深圳)有限公司	經營電子商務平台業務	53,835	1	4,666	-	-	4,666	-	15.00	-	-	-	註7
每氩信息科技(上海)有限公司	經營社群電子商務交易平台及相 關服務業務	49,470	1	-	7,610	-	7,610	-	15.38	-	-	-	
鵬瑜(上海)數碼科技有限公司	電子產品等之銷售	96,053	1	189,544	-	-	189,544	55,418	100.00	33,533	183,601	-	
鑫加洵(上海)實業發展有限公司	室內兒童樂園	42,690	1	29,883	-	-	29,883	(22,362)	70.00	(9,472)	481	-	註7
鑫童樂(上海)實業發展有限公司	室內兒童樂園	6,404	1	-	-	-	-	(2,726)	70.00	(1,155)	(963)	-	

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

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

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

註4：本表之實收資本額、本期匯出或收回投資金額、本期期末自台灣匯出累積投資金額、期末投資帳面價值及截至本期止已匯回投資收益等係以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 29.1、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.754及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.269計算。

註5：本表之期末投資帳面價值係以本公司之約當持股比例計算。

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

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

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
大聯大投資控股股份有限公司	\$ 1,859,020	\$ 2,028,491	\$ 38,237,987
世平興業子集團	369,597	447,185	14,982,523
品佳子集團	12,566	18,272	4,420,645
友尚子集團	244,004	516,932	4,894,706
世友投資股份有限公司	12,275	1,185,822	1,234,251
鑫聯大投資控股股份有限公司	559,900	559,900	731,005

(1)累計本期期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額係以期末美元兌換新台幣匯率USD 1：NTD 29.1、港幣兌換新台幣匯率HKD 1:NTD 3.754及人民幣兌換新台幣匯率RMB 1：NTD 4.269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。

股份		
主要股東名稱	持有股數	持股比例
富邦人壽保險股份有限公司	126,362,000	6,72%

說明:若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

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

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