

鑫聯大投資控股股份有限公司
民國 114 年股東常會議事錄

召開方式：實體股東常會

時 間：民國 114 年 5 月 29 日(週四)上午 9 時整

地 點：臺北市大安區建國南路二段 231 號 B1(文化大學大夏館國際會議廳)

出 席：出席股東及受託代理出席股東代表股份總數 84,682,396 股(其中以電子方式出席行使表決權者 80,473,578 股)，占已發行股份總數 125,569,450 股之 67.43%。

出席董事：黃偉祥董事長、葉啓棟董事、曾國棟董事、張文忠董事、陳世杰獨立董事、于泳泓獨立董事、郭慶輝獨立董事(審計委員會召集人)，出席董事合計 7 席(內含獨立董事 3 席)。

主 席：黃偉祥董事長

記 錄：黃鈺惠

一、主席致詞:(略)

二、報告事項

- 1、民國 113 年度營業報告。(請參閱附件一)
- 2、審計委員會審查 113 年度決算表冊報告。(請參閱附件二)
- 3、民國 113 年度員工及董事酬勞分配情形報告。
- 4、民國 113 年度董事酬金報告。(請參閱附件三)

股東發言摘要：

股東提問(戶號：1025)：

第一個問題：針對未來海外市場，公司經營團隊是否有規劃佈局？

第二個問題：針對財務目標，公司有什麼策略提升毛利率？

主席回覆，摘要如下：

- (1)針對海外投資佈局，過去幾年子集團有做相關考量和接觸，但目前策略上，公司將海外發展的決策權交給子集團，由子集團主導相關投資與併購行動。鑫聯大本身定位為異業控股的平台，目前並未有意將 3C 通路轉變為核心業務，希望能併購有競爭力之領域，並建立自身的績效基準，但這仍需驗證及尋找合適標的。
- (2)提高毛利率的方法，以 3C 通路為例，可以砍掉毛利率低的產品，提升毛利率高的產品比例，這就是所謂的 Portfolio Management (組合管理)，是一種最簡單的策略，但不一定是最合適。其他提高毛利率的方法還包括引入高毛利之新產品。市場競爭日益激烈，提高毛利率的難度相對較高，但提高產值以提高公司獲利可能相對容易。綜合來看，提高毛利率固然重要，但提高產值以提高獲利是公司應持續努力的方向。

三、承認事項

第一案

董事會提

案由：民國 113 年度營業報告書及財務報告承認案，謹提請 承認。

說明：

- 1、本公司民國113年度財務報告(含個體及合併財務報告)，業經資誠聯合會計師事務所黃珮娟會計師及林一帆會計師查核簽證完竣，出具查核報告書。
- 2、檢附113年度營業報告書、會計師查核報告及各項財務報表。(請參閱附件一及附件四~五)
- 3、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：84,682,396 權

表決結果	占出席股東表決權數%
承認權數 81,066,985 權 (含電子投票 76,858,167 權)	95.73%
反對權數 30,673 權 (含電子投票 30,673 權)	0.03%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 3,584,738 權 (含電子投票 3,584,738 權)	4.23%

本案照原案表決通過。

(本議案無股東發言)

第二案

董事會提

案由：民國 113 年度盈餘分配承認案，謹提請 承認。

說明：

- 1、本公司擬自113年度可分配盈餘，提撥現金股利新臺幣125,569,450元，現金股利每股配發1.0元，配發股利計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
- 2、有關股東紅利之配息基準日、發放日及其他相關事宜，於股東會決議通過後授權董事長另定之。
- 3、本次盈餘分配案所訂各項條件如因法令變更、本公司流通在外股份發生變動或主管機關核定變更時，致股東配息率因此發生變動者，擬授權董事長依公司法或相關法令規定全權處理之。
- 4、茲依據本公司章程第32條規定，擬將本公司113年度盈餘分配表如下，謹提請 承認。

鑫聯大投資控股股份有限公司

113年度盈餘分配表

單位：新臺幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	418,862,627
加：113年度稅後淨利	244,601,808
減：113年度保留盈餘調整項目	-
減：提列法定盈餘公積	(24,460,181)
加：迴轉特別盈餘公積	16,934,941
可供分配盈餘	655,939,195
分配項目：	
股東紅利 -- 現金 (每股1.0元)(註)	(125,569,450)
期末未分配盈餘	530,369,745

註：本公司盈餘分派優先分派民國 113 年度盈餘。

董事長：



總經理：



會計主管：



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：84,682,396 權

表決結果	占出席股東表決權數%
承認權數 81,066,985 權 (含電子投票 76,858,167 權)	95.73%
反對權數 30,673 權 (含電子投票 30,673 權)	0.03%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 3,584,738 權 (含電子投票 3,584,738 權)	4.23%

本案照原案表決通過。

(本議案無股東發言)

四、討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」案，謹提請 討論。

說明：

1、依據中華民國113年11月8日金管證發字第1130385442號，證券交易法第十四條第六項規定辦理，公司章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項。

2、修訂條文對照表。(請參閱附件六)

3、謹提請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：84,682,396 權

表決結果	占出席股東表決權數%
承認權數 81,067,187 權 (含電子投票 76,858,369 權)	95.73%
反對權數 32,471 權 (含電子投票 32,471 權)	0.03%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 3,582,738 權 (含電子投票 3,582,738 權)	4.23%

本案照原案表決通過。

(本議案無股東發言)

第二案

董事會提

案由：解除本公司董事競業禁止之限制案，謹提請 討論。

說明：

1、依公司法第二百零九條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。提請股東會同意解除本公司董事競業禁止限制之明細，請參閱參閱附件七。

2、謹提請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

解除本公司董事競業禁止之限制案-黃偉祥

表決時出席股東表決權數：84,682,396 權

表決結果	占出席股東表決權數%
承認權數 81,066,769 權 (含電子投票 76,857,951 權)	95.73%
反對權數 31,546 權 (含電子投票 31,546 權)	0.03%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 3,584,081 權 (含電子投票 3,584,081 權)	4.23%

解除本公司董事競業禁止之限制案-陳世杰

表決時出席股東表決權數：84,682,396 權

表決結果	占出席股東表決權數%
承認權數 81,065,529 權 (含電子投票 76,856,711 權)	95.72%
反對權數 32,786 權 (含電子投票 32,786 權)	0.03%

無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 3,584,081 權 (含電子投票 3,584,081 權)	4.23%

本案照原案表決通過。
(本議案無股東發言)

五、臨時動議:無

六、散會(同日上午 9 點 35 分)

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序以會議影音為準。)

主席:黃偉祥



記錄:黃鈺惠



附件一

鑫聯大投資控股股份有限公司

營業報告書

本公司期以多元投資組合的方式，協助企業克服其所面對之個別難題，在異業控股平台架構下，透過內控治理與專業經理人制，以透明專業的經營，提昇績效，強化投資人信心，進而擴大提升控股整體的營業範疇與規模，最終成為異業控股平台之典範。

一、113 年度營業結果

(一) 113 年度回顧

民國 113 年度，在部分代理產品線、自有品牌顯卡及商用專案銷售成長的帶動下，使營業收入較 112 年度大幅提升，並推動營業毛利同步成長。營業費用隨著代理業務的擴展，庫存規模相應增加，導致倉儲及銷售費用同步上升。此外，薪資結構調整與營運規模擴張帶來的人事成本增加，使得營業費用較前一年度有所上升。營業外收支部分，因利息支出降低使整體營業外支出較 112 年度縮減。綜合以上因素，民國 113 年度在營業收入與毛利成長的基礎下，儘管營業費用有所增加，但仍成功維持良好的獲利能力，使得全年稅後淨利較民國 112 年度顯著提升。

本公司民國 113 年度合併營業收入為新台幣 28,392,539 仟元；營業利益為新台幣 335,201 仟元；稅後淨利為新台幣 233,301 仟元；歸屬於母公司淨利為新台幣 244,602 仟元；基本每股盈餘為新台幣 2.43 元。關鍵績效指標合併營運資產報酬率(ROWC)為 9.53%，母公司股東權益報酬率(ROE)為 10.60%。茲將 113 年度合併營業結果列示如下：

合併營業結果

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度
營業收入	28,392,539	21,293,483
營業成本	27,067,544	20,163,153
營業毛利	1,324,995	1,130,330
營業費用	989,794	911,707
營業利益	335,201	218,623
營業外收(支)	(7,571)	(24,425)
稅前淨利	327,630	195,198
稅後淨利	233,301	122,014
歸屬於母公司業主之淨利	244,602	135,032

(二) 財務收支及獲利能力分析

年 度		113 年度	112 年度
財務 收支	營業收入淨額	28,392,539	21,293,483
	營業毛利	1,324,995	1,130,330
	稅前淨利	327,630	195,198
獲利 能力	股東權益報酬率%	10.60	5.84
	基本每股盈餘	2.43	1.34
	稀釋後每股盈餘	2.43	1.34
	佔實收資本額比率%	營業利益	21.74
		稅前純益	19.41

(三) 研究發展狀況

隨著資訊科技的快速發展與市場需求的多元化，本公司持續強化資訊產品通路代理的競爭優勢，透過多元品牌拓展與產品線優化、智慧供應鏈與倉儲管理優化、電子商務與數位行銷推動、深化商用市場布局等策略，並持續投入資源強化代理品牌布局與數位轉型，提升供應鏈管理效能，以確保在市場上的領先地位，為股東與客戶創造更大價值。

二、本年度營業計劃概要

(一) 營業方針

民國 114 年度本公司將持續推動穩健的獲利成長，以強化財務基礎並支持未來的併購與投資策略。作為異業控股平台，本公司將積極尋找具備穩定獲利能力且有意願加入控股的企業夥伴進行投資或併購，並透過資本支持及治理優化提升被投資企業的長期價值。

在業務發展方面，本公司將透過與供應商保持高度合作關係，擴大產品代理及銷售機會。發展多元銷售管道，深化「網購電商」、「商圈門市」、「企業工廠」及「SI/社區型經銷商」等四大客群，提高通路滲透率。並加強推動自有品牌發展，靈活調整生產及銷售策略，提高毛利及市場認同度。

在控股層面，本公司將進一步優化投資管理機制，強化財務與風險控管，並透過建立標準化的治理架構，確保被投資企業的穩健發展。此外將依據各子公司或投資事業的產業特性與經營狀況，制定適切的管理模式，維持適當的管理彈性，以提高營運效率與控股價值。

本公司亦將持續導入母公司大聯大控股集團的專業資源，包含法律、財稅、銀行關係、人力資源、資訊技術等領域，協助本集團優化內控制度、強化專業經理人管理、導入 ERP 系統及提升整體營運能力。並依據各子集團的營運規模與成熟度，設定重點管理指標，以提升管理效率、降低營運風險，確保整體控股集團的穩定成長。

■ 財務目標：

- 營收成長、獲利成長、ROE 提高。
- 改善財務比率、健全財務結構，以利未來併購進行。

■ 重點管理指標：

依各子集團的營運規模與成熟度，分別設定。

- 於支持新事業發展下，對營業費用應有效控制，著重管控營業費用佔毛利比及提高人均產值。
- 落實 ROWC 的管理指標，加強管控存貨水位，於追求業績成長的同時也注重營運資金及風險的管理。
- 完善各項管理作業，持續針對虧損項目進行評估及執行改善方案。

■ 管理機制建立：

公司治理面向

- 持續落實董事會、審計委員會與薪酬委員會之功能並確實執行年度工作計畫。
- 公司治理評鑑分數進步，財務報告公告時點提前，持續提升資訊透明度。
- 落實永續發展策略，強化 ESG 資訊揭露與發行企業永續報告書。

營運面向

- 各子集團優化管理制度及建立各項作業 SOP，降低管理風險及成本，提高人均產值。
- 定期參與子公司高階經營管理會議，掌握實際經營狀況，並適時予以支援。

- 集團稽核依需要按月、季、年度進行實質查核，並提出風險警示。
- 強化 IR 策略，提升公司在市場的價值及影響力。
- 持續尋找併購或投資對象。

(二) 重要產銷政策

1. 強化核心產品競爭力與市場佔有率，持續鞏固主力產品的市場領導地位，並透過數據驅動的市場分析，優化產品組合，提高市場滲透率。深化 B2B 電子交易平台的應用，提升平台交易量與客戶黏著度，並進一步發展數據導向的客製化服務，提高產品附加價值與毛利率。
2. 提升組織效能與資源運用，以利潤中心作為各部門營運績效指標，確保資源分配的有效性，進一步提升整體經營效率。並搭配建立績效導向的經營機制，透過數據分析與精細化管理，強化部門協作，提升公司整體營運績效。
3. 加速發展新事業與品牌經營，持續優化供應鏈與生產管理，降低成本並提升生產與營運效率，提高產品競爭力。同時擴大品牌影響力，結合電商行銷、生態圈合作與 KOL（網紅）行銷策略，提高消費者認知度與購買意願，進一步提升銷售轉換率。

三、未來公司發展策略

本公司希冀成為異業併購平台，透過持續的併購來加速企業轉型升級及國際化；同時積極開發包括大中華地區、新興市場等創新投資機會，帶入新的成長動能。

■ 異業投資與併購：

聚焦於穩定獲利且有意願加入控股的企業夥伴進行併購或策略投資，擴大集團資產規模與業務多元化。透過資本支持、治理架構強化與集團資源整合，協助被投資企業提升營運效率與市場價值。

■ 資訊商品通路代理發展：

持續鞏固資訊商品通路代理業務作為集團營收與獲利核心支柱。發展線上（Online）與線下（Offline）串聯的整合策略，深化電子商務、經銷網絡與企業端客戶經營，優化供應鏈管理以強化競爭優勢。並進一步強化 B2B 數位交易平台，透過數據分析提升精準行銷與客戶服務能力，提高交易效率與市場滲透率。

■ 自有品牌產品發展：

強化品牌營運模式，提升產品設計、製造與行銷能力，並透過數位廣告、網紅行銷與跨境電商推動品牌國際化。同時持續優化生產與供應鏈管理，提升產品競爭力與市場適應性，以確保業務穩定成長。

■ 投資及併購業務發展：

強化投資與併購決策機制，針對獲利穩定及穩健財務體質的標的進行評估，確保投資效益。針對已投資及併購企業，透過治理機制強化、財務管理支援及營運績效提升，協助其控制營運風險並發展成為集團獲利貢獻來源。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

PC 及消費電子市場需求預期將持續回溫，特別是在 AI 應用驅動下，高效能運算（HPC）、企業級 IT 設備與智能終端產品需求成長，帶動部分零組件的短缺與價格上漲，有助於提

升毛利率。然而，全球經濟復甦仍然面臨不確定性，地緣政治風險、供應鏈變數及區域經濟政策可能影響市場供需動態。

在金融環境方面，美國聯邦準備理事會（Fed）雖已開始降息討論，但通膨仍高於目標水準，貨幣政策仍趨審慎，使得本公司融資成本與利息支出仍面臨壓力。

法規層面，全球最低稅負制（Pillar Two）與其他新財務及稅務規範的推行，經評估目前對本公司無重大影響，但需持續關注各國執行細節，以確保合規經營。同時，ESG 要求持續升級，本公司亦將投入更多資源以符合相關法規要求，提升企業永續競爭力。

雖然總體市場環境仍具挑戰，但產業變革與數位轉型帶來新機遇，尤其在企業尋求資本合作、產業整併與資產重組的趨勢下，可能創造更多併購機會。此外，隨著異業控股模式逐步受到市場接受，控股型企業的價值與發展潛力將進一步提升，為本公司推動異業投資與併購提供更有利的環境。

展望未來，本公司希冀透過多元化組合管理，滿足短、中、長期發展及國際化布局，降低風險來創造穩健的中長期績效，成為異業控股典範。

在此，誠摯歡迎各位先進與股東女士先生們不吝愛護與指教。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件二

鑫聯大投資控股股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 113 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派表，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14-4、14-5 條及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

鑫聯大投資控股股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：郭慶輝



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 2 4 日

附件三

董事酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金(摘錄自年報)

113 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退 職 退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
法人董事	大聯大控股(股)公司	-	-	-	-	2,105	2,105	-	-	2,105 0.86%	2,105 0.86%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,105 0.86%	2,105 0.86%	-
法人董事之代表人/董事長	大聯大控股：黃偉祥	384	384	-	-	-	-	-	-	384 0.16%	384 0.16%	3,200	3,200	-	-	--	--	--	--	-	-	3,584 1.47%	3,584 1.47%	31,163
董事	葉啓棟	384	384	-	-	526	526	-	-	910 0.37%	910 0.37%	4,000	10,130	-	250	-	-	-	-	-	-	4,910 2.01%	11,290 4.62%	-
法人董事之代表人	大聯大控股：曾國棟	384	384	-	-	-	-	-	-	384 0.16%	384 0.16%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	384 0.16%	384 0.16%	23,922
法人董事之代表人	大聯大控股：張文忠	384	384	-	-	-	-	-	-	384 0.16%	384 0.16%	12,000	12,000	250	250	-	-	-	-	-	-	12,634 5.17%	12,634 5.17%	-
獨立董事	陳世杰	384	384	-	-	789	789	-	-	1,173 0.48%	1,173 0.48%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,173 0.48%	1,173 0.48%	-
獨立董事	郭慶輝	504	504	-	-	789	789	-	-	1,293 0.53%	1,293 0.53%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,293 0.53%	1,293 0.53%	-
獨立董事	于泳泓	504	504	-	-	789	789	-	-	1,293 0.53%	1,293 0.53%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,293 0.53%	1,293 0.53%	-
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： (1)按本公司章程之規定，本公司年度如有獲利，應經董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞，並報告股東會。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。訂定酬金之程序，以本公司之「董事及經理人績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。 (2)本公司章程規定本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業虧損，公司得支給報酬，依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。本公司董事會設置薪酬委員會，協助董事會訂定本公司董事，高階經理人報酬及本公司薪酬政策。本公司年終結算如有盈餘，依本公司章程規定由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派股東紅利。依本公司董事會決議，本公司董事每月、委員每季支領固定報酬；本公司依公司章程規定及董事會、薪酬委員會之運作，對於董事之酬金，將依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值適時檢討，並使其未來風險發生之可能性及關連性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																								

附件四

會計師查核報告

(114)財審報字第 24004235 號

鑫聯大投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

鑫聯大投資控股股份有限公司(以下簡稱「鑫聯大投控」)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鑫聯大投控民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與鑫聯大投資控股股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鑫聯大投控民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

鑫聯大投控民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

子公司存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

鑫聯大投控之子公司主要經營電腦及週邊產品之銷售及電子零組件之代理經銷，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失之風險較高。公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對其各個存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認貨齡超過特定期間之去化狀況，據以提列存貨評價損失。由於存貨金額重大，項目眾多且各個存貨料號之淨變現價值來源資料繁多，

同時部分個別辨認過時毀損之存貨涉及一定程度之人工判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對子公司之備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得集團存貨備抵跌價損失所採用之提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並評估管理階層決定淨變現價值及存貨去化所使用之假設係屬合理。
2. 瞭解存貨淨變現價值及貨齡報表系統邏輯之適當性，並抽樣測試系統參數未有異常之調整，以評估系統報表最後異動日資訊之正確性及與其政策一致。
3. 瞭解集團倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管理過時陳舊存貨之有效性。
4. 訪談管理階層以評估存貨未來之銷售情形，並抽查個別存貨料號以核對期後存貨去化程度，進而評估備抵跌價損失之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鑫聯大投資控股股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鑫聯大投資控股股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鑫聯大投資控股股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鑫聯大投資控股股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鑫聯大投資控股股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鑫聯大投資控股股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於鑫聯大投資控股股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鑫聯大控股民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

黃珮娟

會計師

林一帆

林一帆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 4 日

鑫聯大投資控股股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

			113年12月31日			112年12月31日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	52,870	2	\$	81,079	3
1180	應收帳款－關係人淨額	七		11,920	－		10,868	1
1210	其他應收款－關係人	七		4,206	－		3,599	－
1220	本期所得稅資產			26	－		43	－
1410	預付款項			4	－		－	－
11XX	流動資產合計			<u>69,026</u>	<u>2</u>		<u>95,589</u>	<u>4</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(二)		2,862,351	98		2,510,229	96
1755	使用權資產			2,520	－		－	－
1900	其他非流動資產			950	－		－	－
15XX	非流動資產合計			<u>2,865,821</u>	<u>98</u>		<u>2,510,229</u>	<u>96</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,934,847</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,605,818</u>	<u>100</u>

(續次頁)

鑫聯大投資控股股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

			113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
負債及權益		附註	金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(三)	\$	290,000	10	\$	320,000	13
2110	應付短期票券	六(三)		229,252	8		129,540	5
2200	其他應付款	六(四)		35,854	1		29,078	1
2220	其他應付款項－關係人	七		447	－		200	－
2230	本期所得稅負債			1,207	－		6,386	－
2280	租賃負債－流動			760	－		－	－
2300	其他流動負債			1,129	－		874	－
21XX	流動負債合計			558,649	19		486,078	19
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十五)		34,822	1		13,181	－
2580	租賃負債－非流動			1,771	－		－	－
25XX	非流動負債合計			36,593	1		13,181	－
2XXX	負債總計			595,242	20		499,259	19
權益								
股本		六(六)						
3110	普通股股本			1,005,695	34		1,005,695	39
資本公積		六(七)						
3200	資本公積			484,048	16		483,978	19
保留盈餘		六(八)						
3310	法定盈餘公積			117,566	4		104,063	4
3320	特別盈餘公積			16,935	1		－	－
3350	未分配盈餘			663,466	23		529,758	20
其他權益		六(九)						
3400	其他權益			51,895	2	(16,935)	(1)	
3XXX	權益總計			2,339,605	80		2,106,559	81
重大期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	2,934,847	100	\$	2,605,818	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥

經理人：張文忠

會計主管：曹鈞傑

鑫聯大投資控股股份有限公司
個體綜合損益表
 民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度		112 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二)(十)及七	\$ 320,380	100	\$ 210,496	100
5000 營業成本	六(十四)	(53,263)	(17)	(46,656)	(22)
6900 營業利益		267,117	83	163,840	78
營業外收入及支出					
7100 利息收入		313	-	8,894	4
7010 其他收入	六(十一)	5,125	2	3	-
7020 其他利益及損失	六(十二)	(65)	-	(5,375)	(2)
7050 財務成本	六(十三)	(10,424)	(3)	(12,092)	(6)
7000 營業外收入及支出合計		(5,051)	(1)	(8,570)	(4)
7900 稅前淨利		262,066	82	155,270	74
7950 所得稅費用	六(十五)	(17,464)	(6)	(20,238)	(10)
8200 本期淨利		\$ 244,602	76	\$ 135,032	64
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		\$ 74,815	24	(\$ 21,849)	(10)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十五)	(5,985)	(2)	-	-
8300 其他綜合損益(淨額)	六(九)	\$ 68,830	22	(\$ 21,849)	(10)
8500 本期綜合損益總額		\$ 313,432	98	\$ 113,183	54
普通股每股盈餘					
9750 基本每股盈餘	六(十六)	\$ 2.43		\$ 1.34	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.43		\$ 1.34	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃偉祥



經理人：張文忠



會計主管：曹鈞傑



鑫聯大投資股份有限公司
個體權益變動表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

				保	留	盈	餘	國外營運機構財務報表換算之	
	附註	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特 別 盈餘公積	未分配盈餘	兌換差額	權益總額
112 年度									
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,005,695	\$ 483,978	\$ 85,410	\$ 60,411	\$ 453,537	\$ 4,914	\$ 2,093,945	
本期淨利		-	-	-	-	135,032	-	135,032	
本期其他綜合損益	六(九)	-	-	-	-	-	(21,849)	(21,849)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	135,032	(21,849)	113,183	
111 年度盈餘指撥分配 六(八)									
提列法定盈餘公積		-	-	18,653	-	(18,653)	-	-	
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(60,411)	60,411	-	-	
股東現金股利		-	-	-	-	(100,569)	-	(100,569)	
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,005,695	\$ 483,978	\$ 104,063	\$ -	\$ 529,758	(\$ 16,935)	\$ 2,106,559	
113 年度									
113 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,005,695	\$ 483,978	\$ 104,063	\$ -	\$ 529,758	(\$ 16,935)	\$ 2,106,559	
本期淨利(淨損)		-	-	-	-	244,602	-	244,602	
本期其他綜合損益	六(九)	-	-	-	-	-	68,830	68,830	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	244,602	68,830	313,432	
112 年度盈餘指撥分配 六(八)									
提列法定盈餘公積		-	-	13,503	-	(13,503)	-	-	
提列特別盈餘公積		-	-	-	16,935	(16,935)	-	-	
股東現金股利		-	-	-	-	(80,456)	-	(80,456)	
以前年度逾期未支付 六(七)									
現金股利轉列數		-	70	-	-	-	-	70	
113 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,005,695	\$ 484,048	\$ 117,566	\$ 16,935	\$ 663,466	\$ 51,895	\$ 2,339,605	

董事長：黃偉祥



經理人：張文忠



會計主管：曹鈞傑



鑫聯大投資控股股份有限公司
個體現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註
113年1月1日
至12月31日

112年1月1日
至12月31日

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$	262,066	\$	155,270
調整項目				
收益費損項目				
透過損益按公允價值衡量之金融資產 六(十二)				
及負債之淨損失(利益)		-		10,882
利息收入	(	313)	(	8,894)
利息費用 六(十三)		9,240		10,805
折舊費用 六(十四)		735		-
採用權益法認列之子公司損益之份額 六(二)(十)	(	277,307)	(	167,780)
與營業活動相關之資產/負債變動數				
與營業活動相關之資產之淨變動				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-流動		-	(	11,507)
預付款項	(	4)		-
應收帳款-關係人淨額	(	1,052)	(	478)
其他應收款-關係人	(	607)	(	1,461)
其他應付款		6,816		1,336
其他應付款項-關係人		247		46
其他流動負債		255		248
營運產生之現金流入(流出)		76	(	11,533)
收取之利息		313		9,972
收取之股利		-		64,894
支付之利息	(	9,280)	(	11,946)
支付之所得稅	(	6,969)	(	9,627)
營業活動之淨現金(流出)流入	(	15,860)		41,760

投資活動之現金流量

其他應收款-關係人減少		-		153,550
存出保證金增加	(	950)		-
投資活動之淨現金(流出)流入	(	950)		153,550

籌資活動之現金流量

舉借短期借款		1,800,000		2,005,000
償還短期借款	(	1,830,000)	(	2,135,000)
應付短期票券增加		956,475		1,357,288
應付短期票券減少	(	856,763)	(	1,407,451)
租賃負債本金償還	(	725)		-
發放股東現金股利 六(八)	(	80,456)	(	100,569)
以前年度逾期未付現金股利轉列數 六(七)		70		-
籌資活動之淨現金流出	(	11,399)	(	280,732)
本期現金及約當現金減少數	(	28,209)	(	85,422)
期初現金及約當現金餘額		81,079		166,501
期末現金及約當現金餘額	\$	52,870	\$	81,079

董事長：黃偉祥



經理人：張文忠



會計主管：曹鈞傑



附件五

會計師查核報告

(114)財審報字第 24004060 號

鑫聯大投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

鑫聯大投資控股股份有限公司及子公司（以下簡稱「鑫聯大集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鑫聯大集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與鑫聯大集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鑫聯大集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體之形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

鑫聯大集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

鑫聯大集團主要經營電腦及週邊產品之銷售及電子零組件之代理經銷，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失之風險較高。集團對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對其各個存貨料號辨認淨變現價值，比較

其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認貨齡超過特定期間之去化狀況，據以提列存貨評價損失。由於集團存貨金額重大，項目眾多且各個存貨料號之淨變現價值來源資料繁多，同時部分個別辨認過時毀損之存貨涉及一定程度之人工判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對集團之備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

1. 取得集團存貨備抵跌價損失所採用之提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並評估管理階層決定淨變現價值及存貨去化所使用之假設係屬合理。
2. 瞭解存貨淨變現價值及貨齡報表系統邏輯之適當性，並抽樣測試系統參數未有異常之調整，以評估系統報表最後異動日資訊之正確性及與其政策一致。
3. 瞭解集團倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管理過時陳舊存貨之有效性。
4. 訪談管理階層以評估存貨未來之銷售情形，並抽查個別存貨料號以核對期後存貨去化程度，進而評估備抵跌價損失之合理性。

其他事項-個體財務報告

鑫聯大投資控股股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鑫聯大集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鑫聯大集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鑫聯大集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鑫聯大集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鑫聯大集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鑫聯大集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鑫聯大集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟

黃珮娟

會計師

林一帆

林一帆

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 4 日

鑫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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

			113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
資 產		附註	金 額	%	金 額	%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,332,837	9	\$ 1,092,540	14		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	3,218	—	—	—		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)及八	17,866	—	18,585	—		
1150	應收票據淨額	六(四)	75,063	—	92,338	1		
1170	應收帳款淨額	六(四)	3,068,677	20	1,794,851	23		
1180	應收帳款—關係人淨額	七	132,226	1	31,975	1		
1200	其他應收款		147,744	1	183,471	2		
1210	其他應收款—關係人	七	1,729	—	1,302,305	17		
1220	本期所得稅資產		13,448	—	15,297	—		
130X	存貨	六(五)	9,832,452	65	2,737,501	36		
1410	預付款項		158,240	1	92,888	1		
1470	其他流動資產		1,740	—	1,787	—		
11XX	流動資產合計		14,785,240	97	7,363,538	95		
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)	49,490	—	46,542	1		
1550	採用權益法之投資	六(六)	3,996	—	5,839	—		
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	39,106	—	45,479	1		
1755	使用權資產	六(八)	217,035	2	161,721	2		
1780	無形資產		693	—	1,437	—		
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	80,081	1	62,473	1		
1900	其他非流動資產	六(九)	32,054	—	40,146	—		
15XX	非流動資產合計		422,455	3	363,637	5		
1XXX	資產總計		\$ 15,207,695	100	\$ 7,727,175	100		

(續次頁)

鑫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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113年12月31日		112年12月31日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$ 1,823,053	12	\$ 2,720,559	35
2110	應付短期票券	六(十)	289,165	2	309,283	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動	六(二)	15	-	4,454	-
2130	合約負債一流動	六(十八)	26,024	-	27,495	-
2150	應付票據		190	-	8,890	-
2170	應付帳款		1,546,616	10	1,547,403	20
2180	應付帳款－關係人	七	8,044,993	53	72,516	1
2200	其他應付款	六(十一)	514,020	3	478,857	6
2220	其他應付款項－關係人	七	15,124	-	18,300	-
2230	本期所得稅負債		60,575	1	29,925	1
2280	租賃負債一流動	七	46,734	-	36,104	1
2365	退款負債一流動	六(十三)	265,399	2	148,767	2
2399	其他流動負債－其他		3,096	-	19,162	-
21XX	流動負債合計		12,635,004	83	5,421,715	70
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	60,360	1	36,156	-
2580	租賃負債－非流動	七	178,324	1	131,155	2
2600	其他非流動負債		22,568	-	47,832	1
25XX	非流動負債合計		261,252	2	215,143	3
2XXX	負債總計		12,896,256	85	5,636,858	73
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	1,005,695	7	1,005,695	13
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	484,048	3	483,978	6
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	117,566	1	104,063	1
3320	特別盈餘公積		16,935	-	-	-
3350	未分配盈餘		663,466	4	529,758	7
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)	51,895	-	(16,935)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		2,339,605	15	2,106,559	27
36XX	非控制權益		(28,166)	-	(16,242)	-
3XXX	權益總計		2,311,439	15	2,090,317	27
3X2X	負債及權益總計		\$ 15,207,695	100	\$ 7,727,175	100

董事長：黃偉祥



經理人：張文忠



會計主管：曹鈞傑



鑫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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 28,392,539 100	\$ 21,293,483 100
5000 營業成本	六(五)及七	(27,067,544) (95)	(20,163,153) (95)
5900 營業毛利		1,324,995 5	1,130,330 5
營業費用	六(二十三) (二十四)及七		
6100 推銷費用		(712,655) (3)	(658,965) (3)
6200 管理費用		(255,857) (1)	(250,938) (1)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(21,282) -	(1,804) -
6000 營業費用合計		(989,794) (4)	(911,707) (4)
6900 營業利益		335,201 1	218,623 1
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)及七	74,151 -	50,495 -
7010 其他收入	六(二十)及七	41,390 -	37,441 -
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(13,610) -	3,420 -
7050 財務成本	六(二十二)及七	(107,282) -	(111,435) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(2,220) -	(3,346) -
7000 營業外收入及支出合計		(7,571) -	(23,425) -
7900 稅前淨利		327,630 1	195,198 1
7950 所得稅費用	六(二十五)	(94,329) -	(73,184) (1)
8200 本期淨利		\$ 233,301 1	\$ 122,014 -
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		\$ 74,192 -	(\$ 22,849) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	(5,985) -	1,260 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		68,207 -	(21,589) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 68,207 -	(\$ 21,589) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 301,508 1	\$ 100,425 -
淨利歸屬於			
8610 母公司業主		\$ 244,602 1	\$ 135,032 -
8620 非控制權益		(11,301) -	(13,018) -
		\$ 233,301 1	\$ 122,014 -
綜合損益歸屬於			
8710 母公司業主		\$ 313,432 1	\$ 113,183 -
8720 非控制權益		(11,924) -	(12,758) -
		\$ 301,508 1	\$ 100,425 -
普通股每股盈餘	六(二十六)		
9750 基本每股盈餘		\$ 2.43	\$ 1.34
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.43	\$ 1.34

董事長：黃偉祥



經理人：張文忠



會計主管：曹鈞傑



鑫聯大投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於本公司業主之權益	保	留	盈	餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
112 年度										
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,005,695	\$483,978	\$ 85,410	\$ 60,411	\$ 453,537	\$ 4,914	\$ 2,093,945	(\$ 3,484)	\$ 2,090,461
本期淨利		-	-	-	-	135,032	-	135,032	(13,018)	122,014
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	(21,849)	(21,849)	260	(21,589)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	135,032	(21,849)	113,183	(12,758)	100,425
111 年度盈餘指撥	六(十六)									
提列法定盈餘公積		-	-	18,653	-	(18,653)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(60,411)	60,411	-	-	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	(100,569)	-	(100,569)	-	(100,569)
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,005,695	\$483,978	\$ 104,063	\$ -	\$ 529,758	(\$ 16,935)	\$ 2,106,559	(\$ 16,242)	\$ 2,090,317
113 年度										
113 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,005,695	\$483,978	\$ 104,063	\$ -	\$ 529,758	(\$ 16,935)	\$ 2,106,559	(\$ 16,242)	\$ 2,090,317
本期淨利		-	-	-	-	244,602	-	244,602	(11,301)	233,301
本期其他綜合損益	六(十七)	-	-	-	-	-	68,830	68,830	(623)	68,207
本期綜合損益總額		-	-	-	-	244,602	68,830	313,432	(11,924)	301,508
112 年度盈餘指撥	六(十六)									
提列法定盈餘公積		-	-	13,503	-	(13,503)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	16,935	(16,935)	-	-	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	(80,456)	-	(80,456)	-	(80,456)
以前年度逾期未付現金股利轉列數		-	70	-	-	-	-	70	-	70
113 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,005,695	\$484,048	\$ 117,566	\$ 16,935	\$ 663,466	\$51,895	\$ 2,339,605	(\$ 28,166)	\$ 2,311,439

董事長：黃偉祥



經理人：張文忠



會計主管：曹鈞傑



鑫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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 327,630	\$ 195,198
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資			
產淨利益	(10,625)	(247)	
預期信用減損損失	十二(二) 21,282	1,804	
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一) 6,814	5,499	
固定資產減損損失	六(二十一) 3,703	-	
折舊費用	六(二十三) 87,220	101,945	
攤銷費用	六(二十三) 2,593	2,189	
利息收入	六(十九) (74,151)	(50,495)	
股利收入	六(二十) (1,347)	(1,121)	
處分投資利益	六(二十一) -	(6,722)	
租賃修改利益	六(二十一) (712)	(2,472)	
利息費用	六(二十二) 101,049	107,031	
採權益法認列之關聯企業損益份額	2,220	3,346	
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融			
資產-流動	-	17,020	
應收票據	17,275	21,539	
應收帳款	(1,287,966)	(483,362)	
應收帳款-關係人	(100,251)	348,709	
其他應收款	7,739	(3,140)	
其他應收款-關係人	26,274	(7,041)	
存貨	(7,096,437)	699,927	
預付款項	(65,352)	(11,059)	
其他流動資產	47	(821)	
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融			
負債-流動	-	(16,003)	
合約負債-流動	(1,471)	(26,976)	
應付票據	(8,700)	(1,450)	
應付帳款	(787)	171,110	
應付帳款-關係人	7,972,477	(326,787)	
其他應付款	37,560	80,221	
其他應付款-關係人	(3,175)	253	
退款負債-流動	110,442	23,698	
其他流動負債	(16,066)	2,403	
其他非流動負債	488	620	
營運產生之現金流入		57,773	844,816
收取之利息		102,139	28,271
收取之股利		1,347	1,121
支付之利息	(103,498)	(109,371)	
支付之所得稅	(65,011)	(54,684)	
營業活動之淨現金(流出)流入	(7,250)	710,153	

(續次頁)

鑫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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 63,515)	(\$ 63,814)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	64,234	64,718
其他應收款-關係人減少(增加)	1,325,381	(819,397)
購置不動產、廠房及設備	六(七) (24,595)	(17,899)
處分不動產、廠房及設備價款	844	395
無形資產增加	(1,849)	(1,837)
存出保證金增加	(5,717)	(6,303)
存出保證金減少	14,671	8,096
其他非流動資產(增加)減少	(8,078)	1,548
投資活動之淨現金流入(流出)	1,301,376	(834,493)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	12,274,517	11,711,162
短期借款減少	(13,228,053)	(11,975,145)
應付短期票券增加	3,053,407	2,722,485
應付短期票券減少	(3,073,525)	(2,652,712)
租賃負債本金償還	(62,309)	(76,637)
存入保證金增加	822	28,502
存入保證金減少	(28,158)	(478)
發放股東現金股利	六(十六) (80,456)	(100,569)
以前年度逾期未付現金股利轉列數	70	-
籌資活動之淨現金流出	(1,143,685)	(343,392)
匯率影響數	89,856	3,474
本期現金及約當現金增加(減少)數	240,297	(464,258)
期初現金及約當現金餘額	1,092,540	1,556,798
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,332,837	\$ 1,092,540

董事長：黃偉祥



經理人：張文忠



會計主管：曹鈞傑



附件六

鑫聯大投資控股股份有限公司
公司章程 條文對照表

原條文	修訂後條文	備註
第三十二條 本公司年度如有獲利，應經董事會決議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，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞之發放得以股票或現金為之，且發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。員工酬勞應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。 第一項所稱年度如有獲利，係指當年度稅前利益扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益。 本公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。本公司年終結算如有盈餘，於完納稅捐並彌補歷年虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，其累積可分配盈餘由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派股東股利。 本公司股利政策係考量公司獲利狀況、未來營運計劃資金需求及產業環境變化，並兼顧股東權益及公司長期財務規劃等因素規劃本公司股利分派方案，本公司每年股利分配總額應不低於當年度盈餘之百分之三十；本公司現金股利發放總額應不低於當年度擬發放股東股息及紅利總額之百分之二十。	第三十二條 本公司年度如有獲利，應經董事會決議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，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 <u>前項員工酬勞應提撥不低於百分之二十分派予基層員工。</u> 前項員工酬勞之發放得以股票或現金為之，且發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。員工酬勞應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。 第一項所稱年度如有獲利，係指當年度稅前利益扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益。 本公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。本公司年終結算如有盈餘，於完納稅捐並彌補歷年虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，其累積可分配盈餘由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派股東股利。 本公司股利政策係考量公司獲利狀況、未來營運計劃資金需求及產業環境變化，並兼顧股東權益及公司長期財務規劃等因素規劃本公司股利分派方案，本公司每年股利分配總額應不低於當年度盈餘之百分之三十；本公司現金股利發放總額應不低於當年度擬發放股東股息及紅利總額之百分之二十。	配合法令及實際需要修訂。
第三十三條 本章程訂立於民國一百零六年六月十五日。第一次修正於民國一百零八年六月十三日。第二次修正於民國一百零九年六月十八日。第三次修正於民國一百一十年七月八日。第四次修正於民國一百一十一年六月十六日。	第三十三條 本章程訂立於民國一百零六年六月十五日。第一次修正於民國一百零八年六月十三日。第二次修正於民國一百零九年六月十八日。第三次修正於民國一百一十年七月八日。第四次修正於民國一百一十一年六月十六日。 <u>第五次修正於民國一百一十四年五月二十九日。</u>	配合本次修訂

附件七

董事競業禁止解除明細

當選別	姓 名	兼任公司	擔任職務	任職情況
董事	黃偉祥	台企再造管理顧問 股份有限公司	董事	已就任
董事	黃偉祥	鳳凰陸創新創業投資 股份有限公司	董事	已就任
董事	黃偉祥	鳳凰貳創新創業投資 股份有限公司	董事	已就任
獨立 董事	陳世杰	中華資安國際 股份有限公司	獨立 董事	已就任