

大眾全球投資控股股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國102及101年度

地址：台北市內湖區陽光街300號8樓

電話：(02)87518751



## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、個體資產負債表	4		-
五、個體綜合損益表	5~6		-
六、個體權益變動表	7		-
七、個體現金流量表	8		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~20		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20		五
(六) 重要會計項目之說明	20~34		六~十五
(七) 關係人交易	35~36		十六
(八) 質抵押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	36		十七
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	37、43~57		十八
2. 轉投資事業相關資訊	37		十八
3. 大陸投資資訊	37、58~60		十八
(十四) 部門資訊	-		-
(十五) 首次採用個體財務報告會計準則	38~42		十九
九、重要會計項目明細表	61~64		-



會計師查核報告

大眾全球投資控股股份有限公司 公鑒：

大眾全球投資控股股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達大眾全球投資控股股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

大眾全球投資控股股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 楊 民 賢



*楊民賢*

會計師 王 自 軍



*王自軍*

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 27 日





民國 102 年 12 月 31 日 暨 民國 101 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日			
		產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產										
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	7,550	-	\$	4,032	-	\$	6,757	-	
1180	應收關係企業款淨額(附註四、七及十六)		2,116	-		2,105	-		2,195	-	
1200	其他應收款(附註四)		34	-		101	-		202	-	
11XX	流動資產總計		9,700	-		6,238	-		9,154	-	
	非流動資產										
1550	採用權益法之投資(附註四、八及九)		2,374,702	100		2,544,012	100		3,250,823	100	
1XXX	資產總計	\$	2,384,402	100	\$	2,550,250	100	\$	3,259,977	100	
	負債及權益										
	流動負債										
2200	其他應付款(附註九)	\$	19,239	1	\$	16,512	1	\$	16,385	1	
2220	其他應付款項—關係人(附註九及十六)		260,400	11		268,500	10		273,000	8	
2399	其他流動負債(附註九)		115	-		132	-		179	-	
21XX	流動負債總計		279,754	12		285,144	11		289,564	9	
	非流動負債										
2600	其他非流動負債(附註八及九)		43,501	2		64,923	3		43,501	1	
2XXX	負債總計		323,255	14		350,067	14		333,065	10	
	權益(附註十)										
3110	普通股股本		3,206,891	134		3,206,891	126		3,206,891	98	
3200	資本公積		75,099	3		488	-		1,005,605	31	
3351	待彌補虧損	(	1,298,660)	(54)	(	908,596)	(36)	(	1,280,012)	(39)	
	其他權益										
3470	與待出售非流動資產直接相關之權益		23,588	1		-	-		-	-	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		61,546	2	(	92,099)	(4)		-	-	
3425	備供出售金融資產未實現損失	(	4,085)	-	(	3,269)	-	(	2,340)	-	
3500	庫藏股票(附註四)	(	3,232)	-	(	3,232)	-	(	3,232)	-	
3XXX	權益總計		2,061,147	86		2,200,183	86		2,926,912	90	
	負債及權益總計	\$	2,384,402	100	\$	2,550,250	100	\$	3,259,977	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡明仁



經理人：簡明仁



會計主管：王繼賢





大眾全球有控球大  
限股控大  
公股股股  
司份份份有限公司

個體財務報表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4650	服務收入及其他（附註四及十六）	\$ 18,589	100	\$ 20,483	100
	營業成本				
5222	採用權益法之子公司及關聯企業損失之份額（附註四）	( 404,629)	(2,177)	( 630,777)	(3,080)
6000	營業費用	( 8,786)	( 47)	( 9,904)	( 48)
6900	營業淨損	( 394,826)	(2,124)	( 620,198)	(3,028)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註十一）	4	-	336	2
7190	其他利益及損失（附註十一）	1,802	10	4	-
7230	外幣兌換利益（損失）	110	-	( 206)	( 1)
7625	處分投資損失	-	-	( 195)	( 1)
7510	利息費用（附註十一及十六）	( 4,033)	( 22)	( 5,717)	( 28)
7000	營業外收入及支出合計	( 2,117)	( 12)	( 5,778)	( 28)
7900	稅前淨損	( 396,943)	(2,136)	( 625,976)	(3,056)
7950	所得稅費用（附註四及十二）	-	-	-	-
8200	本期淨損	( 396,943)	(2,136)	( 625,976)	(3,056)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(淨額)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 177,233	954	(\$ 92,099)	( 450)
8380	採用權益法認列之子公 司及關聯企業之其他 綜合損益份額	<u>2,655</u>	<u>14</u>	( <u>7,782</u> )	( <u>38</u> )
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	<u>179,888</u>	<u>968</u>	( <u>99,881</u> )	( <u>488</u> )
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 217,055)</u>	<u>(1,168)</u>	<u>(\$ 725,857)</u>	<u>(3,544)</u>
	每股虧損(附註十三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>(\$ 1.24)</u>		<u>(\$ 1.95)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡明仁



經理人：簡明仁



會計主管：王繼賢



大球全球有控投眾全公司

民國 102 年及 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	本 股 普	資 本 公 積	待 彌 補 虧 損	與 特 出 售 非 流 動 資 產 直 接 相 關 之 權 益	其 他 權 益 項 目			庫 藏 股 票 總 額	權 益 總 額
					外 營 運 機 構 財 務 報 表 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	(\$ 2,340)		
A1	\$ 3,206,891	\$ 1,005,605	(\$ 1,280,012)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,926,912
D1	-	-	( 625,976)	-	-	-	-	-	( 625,976)
D3	-	-	( 6,853)	-	( 92,099)	( 929)	-	-	( 99,881)
C7	-	-	( 872)	-	-	-	-	-	( 872)
C11	-	( 1,005,117)	1,005,117	-	-	-	-	-	-
Z1	3,206,891	488	( 908,596)	-	( 92,099)	( 3,269)	( 3,232)	-	2,200,183
D1	-	-	( 396,943)	-	-	-	-	-	( 396,943)
D3	-	-	3,471	-	177,233	( 816)	-	-	179,888
C7	-	27,414	3,408	23,588	( 23,588)	-	-	-	30,822
M5	-	47,197	-	-	-	-	-	-	47,197
Z1	\$ 3,206,891	\$ 75,099	(\$ 1,298,660)	\$ 23,588	\$ 61,546	(\$ 4,085)	(\$ 3,232)	-	\$ 2,061,147

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：簡明仁



經理人：簡明仁



會計主管：王繼賢



大眾全球有控球大  
限股股股  
公股股股  
司份份份股份有限公司

個體財務報告

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 396,943)	(\$ 625,976)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20900	財務成本	4,033	5,717
A22300	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損失之份額	404,629	630,777
A21200	利息收入	( 4)	( 336)
A29900	收取關聯企業股利	1,166	1,184
A23200	處分採用權益法之投資損失	-	195
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31160	應收關係企業款	( 11)	90
A31180	其他應收款	67	202
A32180	其他應付款	2,727	127
A32230	其他流動負債	( 17)	( 47)
A33000	營運產生之現金	15,647	11,933
A33100	收取之利息	4	336
A33300	支付之利息	( 4,033)	( 5,717)
A33500	支付之所得稅	-	( 101)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>11,618</u>	<u>6,451</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得關聯企業	-	( 5,400)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股 款	-	724
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>-</u>	<u>( 4,676)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03700	應付關係企業融資款減少	( 8,100)	( 4,500)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 8,100)</u>	<u>( 4,500)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	3,518	( 2,725)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>4,032</u>	<u>6,757</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,550</u>	<u>\$ 4,032</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：簡明仁

明簡  
仁

經理人：簡明仁

明簡  
仁

會計主管：王繼賢

王繼賢



大眾全球投資控股股份有限公司

個體財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司係由大眾電腦股份有限公司以股份轉換方式於 93 年 8 月 30 日成立之投資控股公司。營業項目係對被投資事業之管理及投資經主管機關核准之事業。本公司股票自 93 年 8 月 30 日起正式於台灣證券交易所上市掛牌買賣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 103 年 3 月 27 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)。依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 升級至 2013 年版 IFRSs (不含 IFRS 9「金融工具」)。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者 之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡 規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定給付計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 9「金融工具」：金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報表影響之說明

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

##### (二) 編制基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關之權益將重分類為損益。

#### (五) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

##### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

#### (六) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單

位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (七) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### 1. 衡量種類：

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

#### 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

##### 2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事

項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 金融負債

### 1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## 2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### (八) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

### (九) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

#### 1. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

#### 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### (十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## (十二) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

庫藏股票之出售及註銷，分別按處分價格與帳面價值之差額，以及帳面價值與面值及股票發行溢價合計數之差額，借記或貸記「資本公積—庫藏股票之交易」；如有不足，列為保留盈餘之減項。

## 五、重大會計判斷及估計不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### (一) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

## 六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
支存及活存	<u>\$ 7,550</u>	<u>\$ 4,032</u>	<u>\$ 6,757</u>

七、應收關係企業款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
應收帳款—關係人	\$ 2,116	\$ 2,105	\$ 2,195
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,116</u>	<u>\$ 2,105</u>	<u>\$ 2,195</u>

於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

八、採權益法之長期股權投資

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
投資子公司	<u>\$ 2,350,407</u>	<u>\$ 2,519,178</u>	<u>\$ 3,228,465</u>
投資關聯企業	<u>\$ 24,295</u>	<u>\$ 24,834</u>	<u>\$ 22,358</u>

(一) 投資子公司

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
非上市(櫃)公司			
大眾電腦股份有限公司	\$ 592,829	\$ 685,246	\$ 994,528
眾晶科技股份有限公司	448,715	484,056	538,794
攸泰科技股份有限公司	2,263	( 21,422)	59,902
3CEMS Corp.	744,400	1,349,876	1,635,241
Broad Corp.	<u>562,200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2,350,407	2,497,756	3,228,465
加：長期投資貸餘轉其他負債	<u>-</u>	<u>21,422</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,350,407</u>	<u>\$ 2,519,178</u>	<u>\$ 3,228,465</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
大眾電腦股份有限公司	85%	85%	85%
眾晶科技股份有限公司	79%	79%	79%
攸泰科技股份有限公司	73%	100%	100%
3CEMS Corp.	31%	31%	31%
Broad Corp.	31%	-	-

攸泰科技股份有限公司於 102 年 9 月辦理現金增資，本公司並未依持股比例認購，致持股比例由 100% 下降為 73%，並因而產生資本公積-取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 47,197 仟元，請參閱本公司 102 年度合併財務報告附註二七。

因集團組織架構調整，3CEMS Corp 於 102 年 1 月分割設立 Broad Corp.，並將原 100% 持有 Broad Technology Inc、Broadteam Limited 及 Danriver Inc. 之股權轉由 Broad Corp. 持有，故本公司 102 年 12 月 31 日分別持有 3CEMS Corp 及 Broad Corp. 31% 之股權。

本公司處分間接持有子公司之揭露，請分別參閱本公司 102 年度合併財務報告附註二六。本公司間接持有子公司明細，請參閱附註十八。

102 年及 101 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期經會計師查核之財務報告認列。

## (二) 投資關聯企業

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
上市(櫃)公司			
國眾電腦股份有限公司	\$ 21,901	\$ 20,898	\$ 20,443
非上市(櫃)公司			
新眾電腦股份有限公司	-	-	-
互聯電信股份有限公司	-	-	1,149
大眾電信股份有限公司	-	-	-
坤眾科技股份有限公司	753	753	766
榮美創意科技股份有限公司	<u>1,641</u>	<u>3,183</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,295</u>	<u>\$ 24,834</u>	<u>\$ 22,358</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
國眾電腦股份有限公司	2%	2%	2%
新眾電腦股份有限公司	-	-	-
互聯電信股份有限公司	-	-	10%
大眾電信股份有限公司	17%	17%	17%
坤眾科技股份有限公司	1%	1%	1%
榮美創意科技股份有限 公司	18%	18%	-

截至 102 年 12 月 31 日，本公司持有各關聯企業之持股比率雖未達 20% 以上，惟本公司對各關聯企業具重大影響力，故仍採權益法評價。

本公司 101 年 1 月新增投資對榮美創意科技股份有限公司之股份，金額計 5,400 仟元。

本公司 99 年度出售國眾電腦股份有限公司部分持股予眾晶科技股份有限公司，其帳面價值為 77,962 仟元，售價為 178,394 仟元，產生處分利益 100,432 仟元，因屬聯屬公司順流交易，故截至 102 年 12 月 31 日止，尚未轉售予第三人部分之未實現出售利益 43,501 仟元應予以遞延，帳列其他負債－遞延貸項，將俟未來年度眾晶科技股份有限公司出售上述持股後再行認列。

採用權益法之上市（櫃）公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
國眾電腦股份有限公司	<u>\$ 23,483</u>	<u>\$ 20,268</u>	<u>\$ 27,945</u>

有關本公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
總 資 產	<u>\$ 1,853,669</u>	<u>\$ 1,814,482</u>	<u>\$ 1,727,345</u>
總 負 債	<u>\$ 653,802</u>	<u>\$ 621,674</u>	<u>\$ 557,622</u>

	102年度	101年度
本期營業收入	<u>\$ 1,839,845</u>	<u>\$ 1,784,082</u>
本期淨利	<u>\$ 86,927</u>	<u>\$ 64,068</u>
本期其他綜合損益	<u>(\$ 6,447)</u>	<u>(\$ 5,949)</u>

102 及 101 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 九、其他負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付薪資及獎金	\$ 524	\$ 305	\$ 823
應付勞務費	5,596	2,800	1,702
其他應付費用	231	257	437
關係企業融資款	260,400	268,500	273,000
應付股款	12,822	13,084	13,332
其他負債－遞延貸項（附註八）	43,501	43,501	43,501
其他負債－長期投資貸餘（附註八）	-	21,422	-
其他	181	198	270
	<u>\$ 323,255</u>	<u>\$ 350,067</u>	<u>\$ 333,065</u>
<u>流 動</u>			
－其他應付款	<u>\$ 19,239</u>	<u>\$ 16,512</u>	<u>\$ 16,385</u>
－其他應付款－關係人	<u>\$ 260,400</u>	<u>\$ 268,500</u>	<u>\$ 273,000</u>
－其他負債	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 179</u>
<u>非 流 動</u>			
－其他負債	<u>\$ 43,501</u>	<u>\$ 64,923</u>	<u>\$ 43,501</u>

其他應付款－關係企業融資款之詳細說明參閱附註十六。

#### 十、權 益

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
股本－普通股	\$ 3,206,891	\$ 3,206,891	\$ 3,206,891
資本公積	75,099	488	1,005,605
待彌補虧損	( 1,298,660)	( 908,596)	( 1,280,012)
其他權益項目	81,049	( 95,368)	( 2,340)
庫藏股票	( 3,232)	( 3,232)	( 3,232)
	<u>\$ 2,061,147</u>	<u>\$ 2,200,183</u>	<u>\$ 2,926,912</u>

(一) 股本－普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>2,500,000</u>	<u>2,500,000</u>	<u>2,500,000</u>
額定股本	<u>\$ 25,000,000</u>	<u>\$ 25,000,000</u>	<u>\$ 25,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>320,689</u>	<u>320,689</u>	<u>320,689</u>
已發行股本	<u>\$ 3,206,891</u>	<u>\$ 3,206,891</u>	<u>\$ 3,206,891</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
發行溢價	\$ -	\$ -	\$ 1,005,117
庫藏股票交易	488	488	488
採用權益法認列子公司 及關聯企業股權淨值 之變動數	27,414	-	-
取得或處分子公司股權 價格與帳面價值之差 額(附註八)	<u>47,197</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 75,099</u>	<u>\$ 488</u>	<u>\$ 1,005,605</u>

大眾投控公司於 101 年 6 月 18 日經股東常會決議，以資本公積一發行股票溢價 1,005,117 仟元彌補虧損，並予以調整減少累積虧損 1,005,117 仟元。

資本公積一庫藏股票交易係大眾投控公司於 99 年 9 月辦理減資，因子公司認列大眾投控公司減資損失係屬庫藏股交易，故予以調整資本公積一庫藏股票交易 488 仟元。

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司年度決算如有盈餘時，除彌補年累積虧損及依法繳納一切稅捐外，應提列百分之十為法定盈餘公積，及依法令規定提列特別盈餘公積。如尚有餘額，按下列分配之：

1. 董事、監察人酬勞百分之一。其分配辦法由董事會訂定之。
2. 員工紅利百分之五。其分派辦法由董事會訂定之。如屬股票紅利，其分配之對象得包括公司法所規定符合一定條件之從屬公司員工。102 及 101 年度對於應付員工紅利之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，本公司因累積虧損經估計無須估列應付員工紅利。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳，如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。本公司 101 及 100 年度盈虧撥補議案分別經董事會擬議及股東常會決議通過，均未發放員工紅利，與 101 及 100 年度年度財務報表認列之員工分紅並無差異。
3. 經扣除上列各分派項目後之餘額。得酌予保留一部分不予分派，再就剩餘數為普通股股利之分派。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，

應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。開始採用 IFRSs 編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額（如備供出售金融資產未實現損益），自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。

本公司 101 及 100 年度盈虧撥補議案，分別於 102 年 6 月 19 日及 101 年 6 月 18 日經股東會決議通過，因本公司尚為累積虧損，故無盈餘可供分配。

本公司於 103 年 3 月 27 日董事會擬議 102 年度盈虧撥補議案，因本公司尚為累積虧損，故無盈餘可供分配。

有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 時，本公司仍為待彌補虧損，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
與待出售非流動資產直接相關之權益	\$ 23,588	\$ -	\$ -
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	61,546	( 92,099)	-
備供出售金融資產未實現損失	( <u>4,085</u> )	( <u>3,269</u> )	( <u>2,340</u> )
	<u>\$ 81,049</u>	<u>(\$ 95,368)</u>	<u>(\$ 2,340)</u>

1. 與待出售非流動資產直接相關之權益

本公司間接控制之子公司 Brilliant World Limited 於 102 年 12 月經董事會決議出售子公司 ComServe Network Holding B.V. 80.5% 之股權，並與 WE-FORCE B.V. 簽訂股權買賣合約，惟至 102 年 12 月 31 日止尚未符合金融資產除列條件，故將該營運單位重分類為待出售處分群組，於資產負債表中單獨表達。本公司採用權益法就子公司權益之變動按持股比例認列 23,588 仟元，請參閱本公司 102 年度合併財務報告附註十一。

2. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

3. 備供出售金融資產未實現損益

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

## (六) 庫藏股票

截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，本公司之子公司持有本公司股票均為 338 仟股，依本公司綜合持股比例計算之帳面金額均為 3,232 仟元，其明細如下：

單位：仟股／仟元

		102年12月31日			
		大眾投控	大眾投控	轉列庫藏股	102年12月31日
被投資公司持	93年8月30日	公司對被	投資公司	金額	市價
有大眾投控公	市價	投資公司	綜合持股%		
司股數					
Brilliant World Limited	337	\$ 3,332	97	\$ 3,227	\$ 2,551
眾晶科技股份有限公司	<u>1</u>	<u>7</u>	79	<u>5</u>	<u>4</u>
	<u>338</u>	<u>\$ 3,339</u>		<u>\$ 3,232</u>	<u>\$ 2,555</u>

單位：仟股／仟元

		101年12月31日			
		大眾投控	大眾投控	轉列庫藏股	101年12月31日
被投資公司持	93年8月30日	公司對被	投資公司	金額	市價
有大眾投控公	市價	投資公司	綜合持股%		
司股數					
Brilliant World Limited	337	\$ 3,332	97	\$ 3,227	\$ 3,128
眾晶科技股份有限公司	<u>1</u>	<u>7</u>	79	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>338</u>	<u>\$ 3,339</u>		<u>\$ 3,232</u>	<u>\$ 3,133</u>

Brilliant World Limited 及眾晶科技股份有限公司因集團持股調整而購入本公司之股票視為庫藏股票處理。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

### 十一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

#### (一) 利息收入

	102年度	101年度
銀行存款	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 336</u>

(二) 其他利益及損失

	102年度	101年度
歸入權收入	1,802	-
其他	-	4
	<u>\$ 1,802</u>	<u>\$ 4</u>

(三) 財務成本

	102年度	101年度
向關係人借款利息	<u>\$ 4,033</u>	<u>\$ 5,717</u>

(四) 員工福利費用

	102年度	101年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 209	\$ 254
其他員工福利	<u>4,569</u>	<u>4,879</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 4,778</u>	<u>\$ 5,133</u>

十二、繼續營業單位所得稅

(一) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
繼續營業單位稅前損失	<u>(\$396,943)</u>	<u>(\$625,976)</u>
稅前損失按法定稅率計算之 所得稅利益 (17%)	(\$ 67,480)	(\$106,416)
採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損失之份額	68,787	107,232
稅上不可減除之費損	81	52
免稅所得	-	( 825)
未認列暫時性差異	526	911
當期抵用未認列之虧損扣抵	<u>( 1,914)</u>	<u>( 954)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

(二) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>虧損扣抵</u>			
106年度到期	\$ 601,753	\$ 603,601	\$ 604,579
109年度到期	<u>245,731</u>	<u>245,731</u>	<u>245,731</u>
	<u>\$ 847,484</u>	<u>\$ 849,332</u>	<u>\$ 850,310</u>

(三) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 102 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 3,539,726	106
<u>1,445,477</u>	109
<u>\$ 4,985,203</u>	

(四) 兩稅合一相關資訊

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，有關本公司股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
87 年度以後待彌補虧損	<u>(\$ 1,298,660)</u>	<u>(\$ 908,596)</u>	<u>(\$ 1,280,012)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 47,187</u>	<u>\$ 47,187</u>	<u>\$ 47,187</u>

本公司 101 年及 100 年 12 月 31 日皆為待彌補虧損，故無盈餘可供分配。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(三) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至 100 年度。

### 十三、每股虧損

單位：每股元

	102年度	101年度
基本每股虧損	<u>(\$ 1.24)</u>	<u>(\$ 1.95)</u>

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

#### 本期淨損

	102年度	101年度
本期淨損	<u>(\$396,943)</u>	<u>(\$625,976)</u>

#### 股數

單位：仟股

	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>320,351</u>	<u>320,351</u>

102 及 101 年度流通在外加權平均普通數已減除子公司持有本公司之股票均為 338 仟股。

### 十四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於本報導期間並無變化。

本公司資本結構係由歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

### 十五、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊

##### 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

## (二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 9,700	\$ 6,238	\$ 9,154
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	279,639	285,012	289,385

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收關係企業款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：其他應付款(含關係人款)等以攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

#### (1) 匯率風險

本公司因從事外幣計價之交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性及非貨幣性資產帳面金額如下：

單位：新台幣仟元

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>資 產</u>			
美 金	\$ 1,314,382	\$ 1,352,394	\$ 1,638,842
歐 元	94	88	89

本公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣升值1%時，將使權益增加之金額；當新台

幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對權益將有類似但反向之影響，惟餘額將為負數。

102 年度		101 年度	
美金影響	歐元影響	美金影響	歐元影響
(\$ 13,144)	(\$ 1)	(\$ 13,524)	(\$ 1)

## (2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於固定利率之借款。

本公司於資產負債表日受暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險 金融負債	\$ 260,400	\$ 268,500	\$ 273,000

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運產生之應收款項。營運相關信用風險係分別管理。本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

## 3. 流動性風險

本公司之流動負債超過流動資產 270,054 仟元，惟本公司之子公司 3CEMS Corp. 及 Broad Corp. 之營運資金足以支應，故尚未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 十六、關係人交易

本公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 營業交易

	勞 務	提 供
	102年度	101年度
子 公 司	\$ 14,269	\$ 16,174
關 聯 企 業	4,320	4,309
	<u>\$ 18,589</u>	<u>\$ 20,483</u>

係本公司與上述關係人簽訂諮詢顧問合約，依契約約定價格應收之款項。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

關 係 人 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子 公 司	\$ 1,769	\$ 1,749	\$ 1,806
關 聯 企 業	347	356	389
	<u>\$ 2,116</u>	<u>\$ 2,105</u>	<u>\$ 2,195</u>

### (二) 向關係人借款

#### 其他應付款－關係人

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他關係企業－實質關 係人	\$ 81,000	\$ 81,000	\$ 81,000
子 公 司	179,400	187,500	192,000
	<u>\$ 260,400</u>	<u>\$ 268,500</u>	<u>\$ 273,000</u>

本公司向關係人借款之利率區間及利息支出如下：

貸 予 對 象	102年度		101年度	
	利率區間%	利 息 支 出	利率區間%	利 息 支 出
其他關係企業－實 質關係人	0.5~2.5	\$ 672	2.5	\$ 3,623
子 公 司	1.8	\$ 3,361	1.85	\$ 2,094

### (三) 背書保證

截至 102 年 12 月 31 日，本公司提供之背書保證內容如下：

背 書 保 證 對 象	性 質	金 額
大眾電腦股份有限公司	融資背書保證	USD 1,000 仟元
	融資背書保證	NTD100,000 仟元

(四) 主要管理階層薪酬

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 2,471</u>	<u>\$ 4,410</u>

董事及其他管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定之。

十七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102年12月31日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	261		29.805	\$	7,782		
歐元		2		41.090		94		
<u>非貨幣性項目</u>								
美金		43,838		29.805		1,306,600		

101年12月31日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	87		29.04	\$	2,518		
歐元		2		38.49		88		
<u>非貨幣性項目</u>								
美金		46,483		29.04		1,349,876		

101年1月1日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	119		30.28	\$	3,601		
歐元		2		39.18		89		
<u>非貨幣性項目</u>								
美金		54,004		30.28		1,635,241		

十八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			附表一
2	為他人背書保證。			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)			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 20% 以上者。			無
5	取得不動產金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			附表五
9	從事衍生性商品資訊。			無
10	被投資公司資訊。			附表六

(三) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。			附表七
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。			附表七

## 十九、首次採用個體財務報告會計準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

### (一) 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換之影響	個體財務報告會計準則	說明
項 目 金 額	認列及衡量差異	金 額	項 目
<b>資 產</b>			
<b>流動資產</b>			
現金	\$ 6,757	\$ -	\$ 6,757 現金
應收關係企業款一淨額	2,195	-	2,195 應收關係企業款一淨額
其他應收款	202	-	202 其他應收款
流動資產合計	9,154	-	9,154
<b>投 資</b>			
採權益法之長期股權投資	3,085,184	165,639	3,250,823 採權益法之投資 (3)
資 產 總 計	\$ 3,094,338	\$ 165,639	\$ 3,259,977
<b>負債及股東權益</b>			
<b>流動負債</b>			
應付費用	\$ 2,962	\$ -	\$ 2,962 應付費用
應付關係企業融貸款	273,000	-	273,000 應付關係企業融貸款
其他應付款項	13,423	-	13,423 其他應付款項
其他流動負債	179	-	179 其他流動負債
流動負債合計	289,564	-	289,564
<b>其他負債</b>			
其他負債	43,501	-	43,501 其他非流動負債
負債合計	333,065	-	333,065
<b>股東權益</b>			
普通股股本	3,206,891	-	3,206,891 普通股股本
資本公積			
股票發行溢價	1,005,117	-	1,005,117 股票發行溢價
庫藏股票交易	488	-	488 庫藏股票交易
長期股權投資	116,300	( 116,300)	- 長期股權投資 (2)
待彌補虧損	( 1,751,037)	165,639	305,386 ( 1,280,012) 待彌補虧損 (1)、(2)、(3)
股東權益其他項目			
累積換算調整數	189,086	( 189,086)	- 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (1)
金融商品未實現損失	( 2,340)	-	( 2,340) 金融商品未實現損失
庫藏股票	( 3,232)	-	( 3,232) 庫藏股票
股東權益合計	2,761,273	165,639	2,926,912
負債及股東權益總計	\$ 3,094,338	\$ 165,639	\$ 3,259,977

## (二) 101年12月31日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換之影響	個體財務	報告會計準則	說明
項目金額	認列及衡量差異	金額	項目	
<b>資產</b>				
<b>流動資產</b>				
現金	\$ 4,032	\$ -	\$ 4,032	現金
應收關係企業款—淨額	2,105	-	2,105	應收關係企業款—淨額
其他應收款	101	-	101	其他應收款
流動資產合計	6,238	-	6,238	
投資				
採權益法之長期股權投資	2,412,077	131,935	2,544,012	採用權益法之投資 (3)
資產總計	\$ 2,418,315	\$ 131,935	\$ 2,550,250	
<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動負債</b>				
應付費用	\$ 3,362	\$ -	\$ 3,362	應付費用
應付關係企業融資款	268,500	-	268,500	應付關係企業融資款
其他應付款項	13,150	-	13,150	其他應付款項
其他流動負債	132	-	132	其他流動負債
流動負債合計	285,144	-	285,144	
其他負債				
其他負債	64,032	891	64,923	其他非流動負債
負債合計	349,176	891	350,067	
<b>股東權益</b>				
普通股股本	3,206,891	-	3,206,891	普通股股本
資本公積				資本公積
庫藏股票交易	488	-	488	庫藏股票交易
長期股權投資	116,300	-	-	長期股權投資 (2)
待彌補虧損	(1,245,042)	31,060	(908,596)	待彌補虧損 (1)、(2)、(3)
股東權益其他項目				
累積換算調整數	(2,997)	99,984	(92,099)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (1)
金融商品未實現損失	(3,269)	-	(3,269)	金融商品未實現損失
庫藏股票	(3,232)	-	(3,232)	庫藏股票
股東權益合計	2,069,139	131,044	2,200,183	
負債及股東權益總計	\$ 2,418,315	\$ 131,935	\$ 2,550,250	

## (三) 101年度個體綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換之影響	個體財務	報告會計準則	說明
項目金額	認列及衡量差異	金額	項目	
<b>營業收入</b>				
服務收入及其他	\$ 20,483	\$ -	\$ 20,483	服務收入及其他 (3)
營業成本	(503,051)	(127,726)	(630,777)	營業成本
營業費用	(9,904)	-	(9,904)	營業費用
營業損失	(492,472)	(127,726)	(620,198)	營業損失
<b>營業外收入及利益</b>				
利息收入	336	-	336	利息收入
其他	4	-	4	其他
合計	340	-	340	合計
<b>營業外費用及損失</b>				
利息支出	5,717	-	5,717	利息費用
處分投資損失	195	-	195	處分投資損失
兌換損失	206	-	206	兌換損失
合計	6,118	-	6,118	合計
本期純損	(\$ 498,250)	(\$ 127,726)	(\$ 625,976)	本期純損
			(92,099)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
			(7,782)	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額
			(99,881)	本期其他綜合損益
			(\$ 725,857)	本期綜合損益總額

#### (四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表：

##### 投資子公司及關聯企業

本公司對轉換日前取得之投資子公司及關聯企業，選擇於101年1月1日個體資產負債表中，依100年12月31日按中華民國一般公認會計原則所認列之金額列示。

##### 累積換算調整數

本公司於轉換日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於待彌補虧損。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

##### 資本公積－長期股權投資

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至個體財務報告準則日後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用IFRSs問答集」，不符合個體財務報告會計準則規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

本公司依台灣證券交易所發布之「我國採用IFRSs問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列待彌補虧損。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「(五)重大調節說明」中說明。

## (五) 重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

### 1. 累積換算調整數

本公司於轉換日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於待彌補虧損。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。故 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日皆調整減少累積換算調整數 189,086 仟元，待彌補虧損因而減少 189,086 仟元。

### 2. 資本公積－長期股權投資

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至個體財務報告準則日後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合個體財務報告會計準則規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

本公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列待彌補虧損。截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，本公司資本公積－長期股權投資因上述調節皆調整減少 116,300 仟元。

3. 本公司依照個體財務報告會計準則第 21 條規定，編製年度個體財務報告時，依個體財務報告會計準則對子公司採權益法處理。故截至 101 年 1 月 1 日及 12 月 31 日，本公司採權益法之投資分別調整增加 165,639 仟元及 131,935 仟元；其他負債－長期投資貸餘分別調整增加 0 仟元及 891 仟元；待彌補虧損別分調整減少 165,639 仟元及 31,060 仟元及累積換算調整數分別調整增加 0 仟元及 99,984 仟元。另 101 年度採用權益法認列之子公司損失份額調整增加 127,726 仟元。

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質(註7)	業務往來金額(註6)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	估價	對價金	個別對帳限額	資金貸與總限額
1	大聚電腦股份有限公司	微泰科技股份有限公司	其他應收款	\$ 17,883	\$ 17,883	\$ 17,883	4.7	短期資金融通	\$ -	營運週轉資金需求	\$ -	-	-	\$ -	164,531 (註1)	\$ 219,375 (註1)
		聚川塑膠股份有限公司	其他應收款	5,000	2,100	2,100	1.35	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	164,531 (註1)	219,375 (註1)
2	FIC (First International) Holding B.V.	Access Trend Limited	其他應收款	88,754	88,754	88,754	1.23	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	307,099 (註3)	409,466 (註3)
3	Brilliant World Limited	Access Trend Limited	其他應收款	103,721	103,721	103,721	0.49-0.53	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	4,083,572 (註3)	5,444,763 (註3)
4	3CEMS EUROPE	Access Trend Limited	其他應收款	6,574	6,574	6,574	1.23	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	10,079 (註5)	13,439 (註5)
5	聚晶科技股份有限公司	大聚全球投資控股股份有限公司	其他應收款	187,500	179,400	179,400	1.85	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	191,827 (註2)	219,231 (註2)
		大聚電腦股份有限公司	其他應收款	3,279	-	-	0.71	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	191,827 (註2)	219,231 (註2)
		微泰科技股份有限公司	其他應收款	50,600	16,000	16,000	2.85	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	191,827 (註2)	219,231 (註2)
6	Broad Technology Inc.	Broadteam Limited	其他應收款	149,025	149,025	149,025	3.7	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	153,897 (註5)	205,196 (註5)
7	Broadteam Limited	Broad Technology Inc.	其他應收款	751,086	-	-	3.7	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	1,833,494 (註5)	2,444,659 (註5)
8	Perfect Union Global Inc.	Dannriver System Inc.	其他應收款	448,565	315,933	315,933	4.7	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	1,260,462 (註5)	1,680,616 (註5)
		Broad Technology Inc.	其他應收款	143,064	143,064	143,064	4.7	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	336,123 (註4)	336,123 (註4)
		3CEMS Corp.	其他應收款	35,766	35,766	35,766	4.7	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	336,123 (註4)	336,123 (註4)
		Prime Foundation Inc.	其他應收款	38,747	-	-	4.7	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	1,260,462 (註5)	1,680,616 (註5)
9	Dannriver Inc.	Access Trend Limited	其他應收款	17,883	17,883	17,883	4.7	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	336,123 (註4)	336,123 (註4)
		3CEMS Corp.	其他應收款	35,766	-	-	3.7	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	228,591 (註4)	228,591 (註4)
		Broad Technology Inc.	其他應收款	104,318	-	-	3.7	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	857,218 (註5)	1,142,957 (註5)
		Prime Foundation Inc.	其他應收款	38,747	-	-	3.7	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	228,591 (註4)	228,591 (註4)
10	Dannriver System Inc.	Prime Foundation Inc.	其他應收款	134,123	-	-	3.7	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	261,154 (註5)	348,205 (註5)
11	Prime Foundation Inc.	Broad Technology Inc.	其他應收款	184,791	95,376	95,376	3.7	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	589,696 (註4)	589,696 (註4)
		Dannriver Inc.	其他應收款	29,805	29,805	29,805	3.7	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	589,696 (註4)	589,696 (註4)

- 註 1：轉投資公司依其「資金貸與他人作業辦法」規定，係指轉投資公司貸與個別對象之限額為轉投資公司最近期財務報表淨值之百分之四十，資金貸與總限額為轉投資公司最近期財務報表淨值之百分之四十。
- 註 2：轉投資公司依其「資金貸與他人作業辦法」規定，係指轉投資公司貸與個別對象之限額為轉投資公司最近期財務報表淨值之百分之三十五，資金貸與總限額為轉投資公司最近期財務報表淨值之百分之四十。
- 註 3：轉投資公司依其「資金貸與他人作業辦法」規定，海外子公司間資金貸與，所貸與對象均為同一母公司直接或間接 100%持有者，貸與個別對象之限額不得超過轉投資公司實收資本額之一，五倍；資金貸與總限額不得超過轉投資公司實收資本額之二倍。
- 註 4：轉投資公司依其「資金貸與他人作業辦法」規定，係指轉投資公司貸與個別對象之限額為轉投資公司最近期財務報表淨值之百分之四十，資金貸與總限額為轉投資公司最近期財務報表淨值之百分之四十。
- 註 5：轉投資公司依其「資金貸與他人作業辦法」規定，海外子公司間資金貸與，所貸與對象均為同一母公司直接或間接 100%持有者，貸與個別對象之限額不得超過轉投資公司淨值之一，五倍。資金貸與總限額不得超過轉投資公司淨值之二倍。
- 註 6：係對資金融通對象之期貨收入及顧問服務收入。
- 註 7：係貸與對象有營運週轉資金之需求。
- 註 8：此餘額係以期末現時匯率換算。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書公司名稱	背書保證關係	對單一企業背書保證金額 (註七)	本期最高背書保證餘額	本期背書保證餘額 (註七)	實際動支金額 (註八)	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	大眾全球投資股份有限公司	大眾電腦股份有限公司	本公司之子公司	\$ 8,017,228 (註二)	\$ 159,140	\$ 129,805	\$ 129,805	\$ -	6	\$ 16,034,455 (註五)	Y	-	-
1	廣元(廣州)科技股份有限公司	廣元(廣州)科技股份有限公司	同為大眾全球投資股份有限公司間接控制之子公司	2,343,066 (註二)	480,600	289,410	224,774	289,410	23	4,686,133 (註五)	-	-	Y
2	廣川科技(廣州)有限公司	Broad Technology Inc.	同為大眾全球投資股份有限公司間接控制之子公司	2,343,066 (註二)	1,348,333	869,006	737,923	-	69	4,686,133 (註五)	-	-	-
	廣茂科技(廣州)有限公司	廣茂科技(廣州)有限公司	同為大眾全球投資股份有限公司間接控制之子公司	2,567,189 (註三)	221,076	-	-	-	-	5,134,177 (註六)	-	-	Y
	廣大科技(廣州)有限公司	廣大科技(廣州)有限公司	同為大眾全球投資股份有限公司間接控制之子公司	2,567,189 (註三)	1,476,832	1,476,832	1,476,832	1,476,832	504	5,134,177 (註六)	-	-	Y
	廣元(廣州)科技股份有限公司	廣元(廣州)科技股份有限公司	同為大眾全球投資股份有限公司間接控制之子公司	2,567,189 (註三)	296,302	296,302	266,027	296,302	101	5,134,177 (註六)	-	-	Y
3	廣上科技(廣州)有限公司	廣上科技(廣州)有限公司	同為大眾全球投資股份有限公司間接控制之子公司	1,711,043 (註三)	961,200	-	-	-	-	3,422,085 (註六)	-	-	Y
	廣茂科技(廣州)有限公司	廣茂科技(廣州)有限公司	同為大眾全球投資股份有限公司間接控制之子公司	1,711,043 (註三)	514,184	514,184	514,184	285,521	53	3,422,085 (註六)	-	-	Y
	才眾電腦(深圳)有限公司	才眾電腦(深圳)有限公司	同為大眾全球投資股份有限公司間接控制之子公司	1,711,043 (註三)	492,277	492,277	492,277	-	51	3,422,085 (註六)	-	-	Y
4	廣元(廣州)科技股份有限公司	Broad Technology Inc.	同為大眾全球投資股份有限公司間接控制之子公司	2,388,288 (註二)	958,350	447,075	238,768	-	35	4,776,575 (註五)	-	-	-
	廣大科技(廣州)有限公司	廣大科技(廣州)有限公司	同為大眾全球投資股份有限公司間接控制之子公司	2,388,288 (註二)	984,555	984,555	984,555	984,555	76	4,776,575 (註五)	-	-	Y
5	3CEMS Corp.	Prime Foundation Inc.	本公司之子公司	3,703,276 (註一)	299,900	298,050	298,050	-	12	4,937,701 (註四)	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保單名稱	背書保單公司名稱	保單關係		對單一企業保單額 (註七)	本期最高保單額	期保 (註七)	未證餘額 (註七)	書額 (註七)	實際支入 (註八)	以財產擔保之保單金額	累計背書保單金額佔最近期財務報表淨值之比率 %	背書最高保額	保單金額	屬母子公司對背書保單	屬子公司對母公司背書保單	屬對大陸地區背書保單
			被保公司名稱	保單關係													
6	Broad Technology Inc.	Prime Foundation Inc.	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	係	\$ 3,725,625 (註二)	\$ 142,875	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	7,451,250 (註五)	-	-	-	-
7	Broadteam Limited	Prime Foundation Inc.	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	係	484,331 (註二)	142,875	-	-	-	-	-	-	968,663 (註五)	-	-	-	-
8	Danriver Inc.	Prime Foundation Inc.	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	係	2,235,375 (註二)	142,875	-	-	-	-	-	-	4,470,750 (註五)	-	-	-	-
9	才眾電腦(深圳)有限公司	Perfect Union Global Inc.	本公司之母公司	係	1,960,974 (註二)	1,222,627	1,043,175	1,043,175	862,855	-	-	94	3,921,947 (註五)	-	-	-	-
10	廣茂科技(廣州)有限公司	Danriver System Inc.	本公司之母公司	係	1,018,226 (註二)	745,326	447,075	447,075	178,830	-	-	91	2,036,453 (註五)	-	-	-	-
		廣上科技(廣州)有限公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	係	1,018,226 (註二)	285,521	285,521	285,521	285,521	285,521	285,521	58	2,036,453 (註五)	-	-	-	Y
		才眾電腦(深圳)有限公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	係	1,018,226 (註二)	492,277	492,277	492,277	492,277	492,277	-	100	2,036,453 (註五)	-	-	-	Y

註一：對單一企業背書保單額，係指當期淨值之一，五倍。

註二：對單一企業背書保單額，係指當期實收資本額之二，五倍。

註三：對單一企業背書保單額，係指當期實收資本額之三，五倍。

註四：背書保單最高保額，係指當期淨值之兩倍。

註五：背書保單最高保額，係指當期實收資本額之五倍。

註六：背書保單最高保額，係指當期實收資本額之七倍。

註七：此餘額係經董事會決議通過之金額，並以期末現時匯率換算。

註八：此餘額係經銀行核准之金額，並以期末現時匯率換算。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／仟單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列	科目	期			本		註
					單位數／股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備	
大眾電腦股份有限公司	股票 嘉新水泥	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11	\$ 179	-	\$ 179	-		
	國喬石化	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	154	3,568	-	3,568	-		
	富邦金控	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	400	17,439	-	17,439	-		
	寶得利國際	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2	32	-	32	-		
	華陽中小企業開發股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	247	2,605	1	2,605	1		
	亞太智財科技服務股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	140	-	1	-	-		
	大橡股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	100	440	-	440	-		
	全景軟體股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	232	2,729	2	2,729	2		
	亮發科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2	-	-	-	-		
	網際智慧股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	193	1,318	4	1,318	4		
	金通科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	147	-	7	-	7		

( 接次頁 )

(承前頁)

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	期單位數/股數	帳面金額	持股比例%	公允價	本值	備註
	金眾股份有限公司	無	以成本衡之金融資產-非流動	68	\$	1	\$	-	
	經邦科技股份有限公司	無	以成本衡之金融資產-非流動	1	-	9	-	-	
	交大電腦股份有限公司	無	以成本衡之金融資產-非流動	1	-	13	-	-	
	新大資訊股份有限公司	無	以成本衡之金融資產-非流動	1	-	-	-	-	
	環海工程顧問股份有限公司	無	以成本衡之金融資產-非流動	100	-	11	-	-	
	宏聯電腦股份有限公司	無	以成本衡之金融資產-非流動	6	-	6	-	-	
	中聯信託投資股份有限公司	無	以成本衡之金融資產-非流動	890	-	1	-	-	
	琦景科技股份有限公司	無	以成本衡之金融資產-非流動	111	1,344	2	1,344	-	
	EGtran, Corp.	無	以成本衡之金融資產-非流動	1,244	14,191	2	14,191	-	
	First International Digital, Inc.	無	以成本衡之金融資產-非流動	5,400	-	19	-	-	
	GCS Holding Inc.	無	以成本衡之金融資產-非流動	1,632	8,853	5	8,853	-	
	VREX, Inc.	無	以成本衡之金融資產-非流動	667	-	2	-	-	
	Crystal Internet Venture Fund	無	以成本衡之金融資產-非流動	-	-	1	-	-	
	The Asia Java Fund Pte Ltd.	無	以成本衡之金融資產-非流動	2	552	3	552	-	

(接次頁)

(承前頁)

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		公允價值		備註
				單位數/股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
Brilliant World Limited	Turbo Ic, Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	400	\$ -	1	\$ -	
	Forte Media, Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	900	6,003	1	6,003	
	CTO Corporation	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	8	-	
	票 大眾全球投資控股股份有限公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	337	2,555	-	2,555	
	Crystal Internet Venture Fund	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	1	-	
	Tech Power Ltd.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	200	-	16	-	
	Evertrade Investments Ltd.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	276	3,310	14	3,310	
	Openmoko Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,450	-	10	-	
	eVionyx, Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	144	-	1	-	
	GCS Holding, Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	2,360	4,426	4	4,426	
	Asia Technology 3 Ltd.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1	-	2	-	

(接次頁)

(承前頁)

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	期單位數/股數	帳面金額	持股比例%	公允價值		備註
								\$	\$	
眾晶科技股份有限公司	特別股 Asia Technology 3 Ltd.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1	\$ -	2	\$ -			
	Lineo Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	333	-	1	-			
	Neo Paradigm Labs Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	4,348	-	11	-			
	Showiz, Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,500	-	5	-			
	iPilot, Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	800	-	9	-			
	Streaming 21, Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,052	-	1	-			
	Vweb Corporation	無	以成本衡量之金融資產—非流動	500	-	1	-			
	票 大眾全球投資控股股份有限公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	1	185	-	185			
Broad Technology Inc	矽譜科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	150	1,500	3	1,500			
	華陽中小企業開發股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,518	16,500	3	16,500			
	票 廣合科技(廣州)有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	6,145	8	6,145			

註：投資子公司及關聯企業權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

附表四 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：

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		條件與一般交易之情形		應收(付)票據、帳款		註備	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	價	授	信		期
Access Trend Limited	3CEMS Corp.	同為大眾全球投資控股股份有限公司直接或間接控制之子公司	銷	\$ 159,045	100	2~3月	與非關係人雷同	與非關係人雷同	與非關係人交易條件雷同	\$ 168	100	
3CEMS Corp.	Access Trend Limited	同為大眾全球投資控股股份有限公司直接或間接控制之子公司	進	( 157,854)	( 100)	2~3月	與非關係人雷同	與非關係人雷同	與非關係人交易條件雷同	( 8,545)	( 3)	
			銷	157,854	( 1)	2~3月	與非關係人雷同	與非關係人雷同	與非關係人交易條件雷同	8,545	1	
			進	( 159,045)	2	2~3月	與非關係人雷同	與非關係人雷同	與非關係人交易條件雷同	( 168)	-	

附表五 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：

單位：新台幣仟元

帳列應收公司之	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收金額		應收關係人款項式	應收關係人後額	呆帳	備抵額
					金額	處				
大眾電腦股份有限公司	FIC do Brasil Ltda	本公司採權益法評價之被投資公司	\$ 138,758		\$ 138,758		加強催收	-	\$ 138,758	
	Access Trend Limited	大眾電腦股份有限公司之子公司	307,074		307,074		加強催收	-		
Access Trend Limited	大眾電腦(蘇州)有限公司	同為大眾電腦股份有限公司直接或間接控制之子公司	350,257		350,257		加強催收	-		
	澤康科技(吳江)有限公司	同為大眾電腦股份有限公司直接或間接控制之子公司	640,895		640,895		加強催收	-		

註1：應收關係人款項包含轉列其他應收款金額。

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣千元/仟單位

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投	資	額	期	持		有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註	
									本	免														額
大眾全球投資股份有限公司	具有控制能力： 大眾電腦股份有限公司	台北市內湖區陽光街300號8樓	製造業	\$ 2,704,701		\$ 2,704,701	\$ 2,704,701		85	\$ 592,829	(\$ 230,873)	(\$ 196,450)												
	眾晶科技股份有限公司	台北市內湖區瑞光路258巷56號6樓之1	電子零件組件之製造	588,947		588,947	588,947		79	448,715	( 29,728)	( 23,533)												
大眾電腦股份有限公司	3CEMS Corp.	P.O.Box 2681 George Town, Grand Cayman, British West Indies	一般投資業務	482,087		1,291,806			31	744,400	94,598	28,909	(註2)											
	Broad Corp.	190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-9005, Cayman Islands	一般投資業務	809,719		-			31	562,200	( 535,428)	( 163,627)	(註2)											
大眾電腦股份有限公司	依泰科技股份有限公司	台北市內湖區陽光街300號8樓	無線通信機械器材、電子零件組件、電腦及其週邊設備及事務性機器設備之產製與買賣	180,000		180,000	180,000		73	2,263	( 54,389)	( 50,189)	(註4)											
	具有重大影響力： 大眾電信股份有限公司	台北市建國北路一段80號3樓	經營第一類電信(無線電叫人)	605,891		605,891	605,891		17	-	-	-												
大眾電腦股份有限公司	新眾電腦股份有限公司	新北市中和區中山路二段351號8樓之6	電腦系統資料通信系統、週邊機器、端末機及相關商業機器之製造經銷出租與買賣	10		10	10		-	-	8,325	-												
	國眾電腦股份有限公司	台北市內湖區陽光街298號3樓	電腦系統、資料通信系統、週邊機器、端末機及相關商業機器之製造、經銷、出租、維護及進出口業務	13,908		13,908	13,908		2	21,901	87,206	1,803												
大眾電腦股份有限公司	坤眾科技股份有限公司	台北市南港區三重路19之3號7樓之2	按受委託辦理土木工程規劃設計及其相關業務	639		639	639		1	753	( 39)	( 1)												
	榮美創意科技股份有限公司	台北市內湖區陽光街300號8樓	化粧品製造業	5,400		5,400	5,400		18	1,641	( 8,566)	( 1,542)												
大眾電腦股份有限公司	國眾電腦股份有限公司	台北市內湖區陽光街298號3樓	電腦系統、資料通信系統、週邊機器、端末機及相關商業機器之製造、經銷、出租、維護及進出口業務。	124		124	124		-	105	87,206	9												
	大學創業投資股份有限公司	台北市內湖區陽光街300號5樓	創業投資	4,977		4,977	4,977		1	2,503	1,275	13												
大眾電腦股份有限公司	騰翔科技股份有限公司	新北市新店區中興路三段205巷9號1樓	通訊系統週邊設備及其機器自動化設備之設計、製造、施工、施工按裝、買賣及進出口業務。	64		64	64		-	-	-	-												

( 接次頁 )

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資始期	資上期	額末期	期	末	比	持	有	被	本	認	備	註	
				本	期	期	期	末	數	率	額	額	期	期	列	之		
				\$	\$	\$	\$	2,937	42	%	\$	\$	\$	\$	(	)		
	聚茂科技股份有限公司	台北市民權東路二段26號4樓之5	電腦系統、電腦資料通信系統、週邊機、端末機及其機器之製造、研發、經銷、出租、維護及進出口業務。	28,348	28,348	28,348	28,348	2,937	42	%	-	-	-	-	-	-	-	
	聚川塑膠股份有限公司	台北市內湖區陽光街300號2樓	各類電子電器、事務機器外殼之製造、加工及買賣。	78,372	78,372	78,372	78,372	8,000	100	%	20,577	( 2,121 )	( 2,121 )	( 2,121 )	( 2,121 )	( 2,121 )	( 2,121 )	子公司
	神乎科技股份有限公司	台北市內湖區堤頂大道二段201號1樓	有線及無線通信機殼器材製造業、電子零組件製造業、電腦設備安裝業	8	8	8	8	-	-	%	-	( 7,357 )	( 7,357 )	( 7,357 )	( 7,357 )	( 7,357 )	-	
	龍聚新媒體股份有限公司	台北市內湖區瑞光路258巷56號6樓	電腦設備安裝業、資訊軟體零售業及電子資訊供應服務	2,800	2,800	2,800	2,800	280	24	%	-	( 8,719 )	( 8,719 )	( 8,719 )	( 8,719 )	( 8,719 )	-	
	High Standard Global Corporation	P.O. BOX 3340 Road Town, Tortola British Virgin Islands	Investment	3,012,743	3,012,743	3,012,743	3,012,743	95,050	100	%	807,011	( 35,230 )	( 35,230 )	( 35,230 )	( 35,230 )	( 35,230 )	( 35,230 )	子公司
	Venture Gain Developments Ltd.	Sea Meadow House, Blackburne Highway, (P.O. Box 116), Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	Investment	3,182	3,182	3,182	3,182	100	20	%	-	-	-	-	-	-	-	-
	Access Trend Limited	P.O. BOX 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	International Trade	239,970	239,970	239,970	239,970	21,500	100	%	102,983	( 19,062 )	( 19,062 )	( 19,062 )	( 19,062 )	( 19,062 )	( 19,062 )	子公司 (註5)
	Brilliant World Limited	P.O. Box 901, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Investment	2,869,980	2,869,980	2,869,980	2,869,980	91,340	100	%	384,919	( 29,878 )	( 29,878 )	( 29,878 )	( 29,878 )	( 29,878 )	( 29,878 )	子公司
	First International Computer do Brasil Ltda.	Alameda Arapoema, 150, Tambore-Barueri-Sao Paulo, Cep 06460-080-Brasil	Computer dealership	266,992	266,992	266,992	266,992	18,373	45	%	-	-	-	-	-	-	-	-
	FIC (First International) Holding B.V.	Ruwekampweg 11,5222 AT Den Bosch NL	Investment	913,148	913,148	913,148	913,148	4,983	100	%	-	( 2,947 )	( 2,947 )	( 2,947 )	( 2,947 )	( 2,947 )	( 2,947 )	子公司
	First International Computer (HK) Limited	9F Rays Industrial Building, 71 Hung To Rd., Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	Trading	140,254	140,254	140,254	140,254	36,894	100	%	14,179	( 3,922 )	( 3,922 )	( 3,922 )	( 3,922 )	( 3,922 )	( 3,922 )	子公司
	Zircon Global Corporation	P.O. BOX 3340, Road Town, Tortola British Virgin Islands	Investment	271,109	271,109	271,109	271,109	8,065	100	%	-	19,224	19,224	19,224	19,224	19,224	19,224	子公司
	3CEMS Corp.	P.O. Box 2681 George Town, Grand Cayman, British West Indies	Investment	472,860	472,860	472,860	472,860	143,425	19	%	461,428	94,598	94,598	94,598	94,598	94,598	94,598	(註2)
	Broad Corp.	190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-9005, Cayman Islands	Investment	794,221	794,221	794,221	794,221	143,425	19	%	345,300	( 535,428 )	( 535,428 )	( 535,428 )	( 535,428 )	( 535,428 )	( 535,428 )	(註2)







附表七 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自累積匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自累積匯出金額	本公司直接或間接持股比例%	本期投資損益	期末投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回					
上海眾川塑膠有限公司(註一)	電子零組件、文具及玩具等之塑膠殼製造與銷售業務	\$ 121,346	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 121,346	\$ -	\$ -	\$ 121,346	97	(\$ 6,335)	\$ 78,361	-
廣州宏信塑膠工業有限公司(註十)	PVC 硬質膠布之生產及銷售業務	1,304,800	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	195,720	-	-	195,720	-	採成本法	-	-
上海慶世電子有限公司	經營軟碟機、電腦週邊設備機殼及配件等產品之生產及銷售業務	35,230	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	6,850	-	-	6,850	14	採成本法	-	-
廣大科技(廣州)有限公司(註一及九)	經營印刷電路板之生產及銷售業務	750,260	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	587,160	-	-	587,160	49	13,758	614,757	-
廣上科技(廣州)有限公司(註一、六及九)	經營主機板之生產及銷售業務	391,440	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	391,440	-	-	391,440	49	56,770	470,915	-
廣川科技(廣州)有限公司(註一、六及九)	經營桌上型電腦等生產及銷售業務	587,160	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	391,440	-	-	391,440	49	( 90,411)	142,468	-
大眾電腦(蘇州)有限公司(註一)	經營個人電腦、印刷電路板及電腦機殼等之生產及銷售業務	3,082,634	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	3,086,811	-	-	3,086,811	97	( 34,088)	782,008	-
廣元(廣州)科技有限公司(註一、三、六及九)	經營印刷電路板之生產及銷售業務	820,854	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	49	( 280)	628,731	-
澤康科技(吳江)有限公司(註一)	經營攜帶式數位自動資料處理機及印刷電路板之生產及銷售業務	254,436	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	263,080	-	-	263,080	97	18,689	-	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	自本期初自台灣匯出金額	本期匯出或收回投資金額		自本期初自台灣匯出金額	截至本期末止之已匯回投資收益
					匯出	收回		
廣茂科技(廣州)有限公司(註一、四、六及九)	經營印刷電路板之生產及銷售業務	\$ 326,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	\$ -	\$ -	-	\$ -
廣合科技(廣州)有限公司(註五、六及九)	經營印刷電路板之生產及銷售業務	900,312	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	4	224
上海信眾商貿有限公司(註一、六及十二)	經營手機及相關配件之生產及銷售業務	68,750	透過第三地區投資設立公司購買被投資公司而間接取得之大陸公司	-	-	-	-	-
上海穎眾信息科技股份有限公司(註一)	經營電腦軟體研發業務	4,489	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	45	-	-	97	2,151
廣振科技(廣州)有限公司(註一及八)	經營印刷電路板之生產及銷售業務	336,363	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	49	114,660
才眾電腦(深圳)有限公司(附註一及九)	經營桌上型個人電腦、主機板之生產及銷售業務	747,896	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	49	541,134
廣州廣聯電子維修服務有限公司(附註一及十三)	從事電子產品之檢測及維修；保稅倉儲	15,138	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	15,138	-	-	-	-
廣州展光貿易有限公司(附註一)	經營LED及太陽能電產品之生產及銷售業務	3,936	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	3,149	-	-	39	-
東莞錦川電子有限公司(附註一)	經營電腦主機、主機板及控制板之生產及銷售業務	20,706	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	20,706	-	-	49	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 5,082,885	\$ 5,887,682	\$ 1,236,688

註一：被投資事業之財務報表係經會計師查核之財務報表。

註二：淨值係以 102 年 12 月 31 日之匯率新台幣 29.805 元對 1 美元換算而得。

註三：廣元科技(廣州)有限公司業經經濟部投資審議委員會經審二字第 91007611 號函核准在案，惟其資金係來自本公司之間接控制之子公司之自有資金，故無匯出資金。

註四：廣茂科技(廣州)有限公司業經經濟部投資審議委員會經審二字第 92017614 號函核准在案，惟其資金係來自本公司之間接控制之子公司之自有資金，故無匯出資金。

註五：廣合科技(廣州)有限公司業經經濟部投資審議委員會經審二字第 92008097 號函核准在案，惟其資金係來自本公司之間接控制之子公司之自有資金，故無匯出資金。

註六：大眾電腦股份有限公司所持有之該等大陸投資事業，業於 94 年出售予其母公司大眾全球投資控股股份有限公司，該案截至 102 年 12 月 31 日止，尚未經經濟部投資審議會核准。

註七：截至 102 年 12 月 31 日，透過第三地區投資設立之子公司購買被投資公司而間接取得之大陸投資事業尚未經經濟部投資審議委員會核准。

註八：截至 102 年 12 月 31 日，透過第三地區投資設立之子公司再投資設立之大陸投資事業尚未經經濟部投資審議委員會核准。

註九：截至 102 年 12 月 31 日，Amertek Limited 以 3CEMS Corp. 及 CEMS Inc. 之股權償還對大眾電腦股份有限公司之應收帳款，金額分別為 817,019 仟元及 53,074 仟元。另本公司於 100 年度因 CEMS Inc. 解散清算而獲配剩餘財產(持有 3CEMS Corp. 之長期股權投資)，金額計 258,471 仟元。

註十：截至 102 年 12 月 31 日，本公司間接控制之子公司已於 100 年 2 月將間接持有之廣州宏信塑膠工業有限公司持股全部出售，金額計 80,778 仟元。

註十一：截至 102 年 12 月 31 日，本公司間接控制之子公司已於 101 年 12 月將間接持有之廣州宏信科技(廣州)有限公司 92.5% 持股出售。

註十二：截至 102 年 12 月 31 日，本公司間接控制之子公司已於 102 年 9 月將間接持有之上海信眾商貿有限公司持股全部出售。

註十三：截至 102 年 12 月 31 日，廣州廣聯電子維修服務有限公司業已辦理清算完成。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

進(銷)貨之公司	關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類別	金額	交價	易		條件	應收(付)餘額	票據、帳款	未實現損益
						格付	款				
大眾電腦股份有限公司	才眾電腦(深圳)有限公司	聯屬關係企業	進	\$ 13,527	與非關係人雷同	2~3個月	付	與一般條件非關係人雷同	(\$ 15,663)	( 7)	\$ -
"	廣川科技(廣州)有限公司	聯屬關係企業	銷	482	與非關係人雷同	2~3個月	付	與一般條件非關係人為優	38	-	-
"	廣上科技(廣州)有限公司	聯屬關係企業	銷	8,157	與非關係人雷同	2~3個月	付	與一般條件非關係人雷同	2,648	1	-
			進貨及加工勞務	40,982	與非關係人雷同	2~3個月	付	與一般條件非關係人雷同	( 4,851)	( 2)	-

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：請參閱附表二。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附表一。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細一
應收帳款明細表		附註七
採用權益法之投資變動明細表		明細二
其他應付款明細表		附註九
其他流動負債明細表		附註九
其他非流動負債明細表		附註九
損益項目明細表		
營業費用明細表		明細三
其他收益及費損淨額明細表		附註十一



大眾全球投資控股股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款					
	活期存款	其中外幣存款計美金 221 仟元×29.805 歐元 2 仟元×41.090			<u>\$ 7,550</u>

大眾全球投資控股股份有限公司  
長期股權投資變動明細表

民國 102 年度

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

明細表二

名稱	期初 股數(仟股)	初 金	餘	額	本 期 股數(仟股)	加 本 期 股數(仟股)	增 金	減 金	少 額	按 權 計 價 (損 益)	法 益	期 股數(仟股)	末 持 股 比 率	徐 金	額	提供擔保或 質押情形
採權益法之長期股權投資																
大眾電腦股份有限公司	144,990	\$ 685,246		\$ 104,033	-	-	\$ -			(\$ 196,450)	144,990	85	\$ 592,829		無	
眾晶科技股份有限公司	47,496	484,056		-	-	-	( 11,808)			( 23,533)	47,496	79	448,715		無	
啟泰科技股份有限公司	18,000	( 21,422)		73,874	-	-	-			( 50,189)	18,000	73	2,263		無	
3CEMS Corp.	234,554	1,349,876		-	-	-	( 634,385)			28,909	234,554	31	744,400		無	
Broad Crop.	-	-		725,827	-	-	-			( 163,627)	-	31	562,200		無	
大眾電信股份有限公司	76,334	-		-	-	-	-			-	76,334	17	-		無	
坤眾科技股份有限公司	72	753		-	-	-	-			-	72	1	753		無	
新眾電腦股份有限公司	1	-		-	-	-	-			-	1	-	-		無	
國眾電腦股份有限公司	1,794	20,898		-	-	-	( 800)			1,803	1,856	2	21,901		無	
榮美創意科技股份有限公司	540	3,183		903,734	-	-	( 646,993)			( 1,542)	540	18	1,641		無	
		2,522,590								( 404,629)	523,843		2,374,702			
加：長期股權投資貸餘轉列其他負債		21,422					( 21,422)			-						
		\$2,544,012		\$ 903,734			(\$ 668,415)			(\$ 404,629)	523,843		\$2,374,702			

註：本期增加／減少除包含買入／賣出金額外，尚包含權益法認列之資本公積及換算調整數等。

大眾全球投資控股股份有限公司

營業費用明細表

民國 102 年度

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資費用				\$	4,184
職工保險費					299
職工退休金					209
差旅費					125
技術報酬費					818
勞務費					2,949
其他					<u>202</u>
				\$	<u>8,786</u>



台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1030513

號

會員姓名：  
 (1) 楊民賢  
 (2) 王自軍

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓





事務所電話：25459988

事務所統一編號：94998251

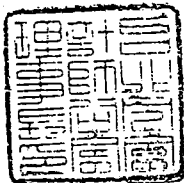
會員證書字號：  
 (1) 北市會證字第 821 號  
 (2) 北市會證字第 1829 號

委託人統一編號：27242184

印鑑證明書用途：辦理大眾全球投資控股股份有限公司一〇二年度（自民國一〇二  
 年一月一日至一〇二年十二月三十一日）財務報表之查核簽證

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 一〇三〇年 2 月 6 日

