

大眾全球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104及103年第3季

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 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|----------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | | - |
| 五、合併綜合損益表 | 6~7 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 8 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 9~11 | | - |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 12 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 12 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 12~19 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 19~20 | | 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 | 20~56 | | 六~三一 |
| (七) 關係人交易 | 57~60 | | 三二 |
| (八) 質抵押之資產 | 61 | | 三三 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 61 | | 三四 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 其 他 | 61~64 | | 三五~三六 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 64、67~86 | | 三七 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 64 | | 三七 |
| 3. 大陸投資資訊 | 64、81~83 | | 三七 |
| (十四) 部門資訊 | 65~66 | | 三八 |

會計師核閱報告

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及其子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十四所述，列入上開合併財務報表之子公司除大眾電腦股份有限公司等部分公司業經會計師核閱外，餘皆未經會計師核閱，此等未經會計師核閱子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之資產總額分別為 954,237 仟元及 1,014,151 仟元，分別佔合併資產總額之 8%及 7%，負債總額分別為 286,750 仟元及 656,002 仟元，分別佔合併負債總額之 3%及 7%；民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合利益（損失）分別為 27,405 仟元、27,610 仟元、(31,709)仟元及(14,236)仟元，占合併綜合損失之 36%、8%、12%及 5%。

如合併財務報表附註十六所述，合併公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日部分採用權益法投資金額分別為 165,192 仟元及 178,329 仟元，民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業及合資利益（損失）之份額，分別為 1,014 仟元、(2,558)仟元、(8,450)仟元及(14,364)仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述非重要子公司及採權益法評價之被投資公司財務報表及附註三七所揭露之相關資訊，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之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

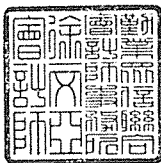
大眾全球投資控股股份有限公司及其子公司民國 104 年 9 月 30 日之累計虧損計 1,792,373 仟元，已達實收資本二分之一以上。管理階層業於合併財務報表附註三六中說明所欲採行之對策，第一段所述之財務報表並未因前述之具體因應對策若未能依預期達成時而有所調整。

如合併財務報表附註三所述，大眾全球投資控股股份有限公司及其子公司自 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公報並調整前期財務報表受影響之項目。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 徐文亞

徐文亞



會計師 鄭得養

鄭得養



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

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 104 年 11 月 11 日



大眾全球投資管理股份有限公司及其子公司

民國 104 年 9 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 104年9月30日 (經核閱) | | 103年12月31日 (重編後並經查核) | | 103年9月30日 (重編後並經核閱) | | 103年1月1日 (重編後並經查核) | |
|------|------------------------------|----------------------|------------|-------------------------|------------|------------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 777,678 | 6 | \$ 1,222,325 | 9 | \$ 1,492,700 | 11 | \$ 1,013,087 | 7 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動(附註七) | 2,434 | - | 2,774 | - | 2,289 | - | 30,497 | - |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動(附註八) | 80,647 | 1 | 88,978 | 1 | 137,540 | 1 | - | - |
| 1150 | 應收票據淨額(附註九) | 14,543 | - | 30,390 | - | 9,481 | - | 2,876 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註九、三一及三三) | 2,280,272 | 19 | 2,746,677 | 20 | 2,261,527 | 17 | 2,798,510 | 20 |
| 1180 | 應收關係企業款淨額(附註九及三二) | 12,479 | - | 16,821 | - | 11,751 | - | 13,364 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註九) | 108,546 | 1 | 195,751 | 1 | 166,223 | 1 | 120,536 | 1 |
| 1210 | 其他應收款—關係人(附註九及三二) | 3,162 | - | 3,057 | - | 3,387 | - | 2,259 | - |
| 130X | 存貨(附註十) | 1,898,519 | 15 | 1,994,281 | 15 | 2,047,719 | 15 | 1,609,913 | 12 |
| 1410 | 預付款項(附註十一) | 388,598 | 3 | 335,885 | 3 | 346,740 | 2 | 506,155 | 4 |
| 1460 | 待出售非流動資產(附註十二) | 236,063 | 2 | 215,351 | 2 | 217,405 | 2 | 222,135 | 2 |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註十三及三三) | 1,655,124 | 14 | 1,664,353 | 12 | 1,734,109 | 13 | 1,854,030 | 14 |
| 1479 | 其他流動資產 | 4,143 | - | 1,840 | - | 4,411 | - | 3,178 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>7,462,208</u> | <u>61</u> | <u>8,518,483</u> | <u>63</u> | <u>8,435,282</u> | <u>62</u> | <u>8,176,540</u> | <u>60</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註 十五) | 39,689 | - | 47,182 | 1 | 57,401 | 1 | 73,864 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十六) | 226,834 | 2 | 237,830 | 2 | 240,085 | 2 | 255,876 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十七及三三) | 2,786,356 | 23 | 3,172,053 | 23 | 3,319,181 | 24 | 3,662,589 | 27 |
| 1760 | 投資性不動產(附註十八及三三) | 1,328,395 | 11 | 1,251,971 | 9 | 1,261,379 | 9 | 1,165,873 | 8 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四) | 26,608 | - | 27,747 | - | 33,267 | - | 42,753 | - |
| 1920 | 存出保證金(附註二九) | 53,130 | 1 | 47,172 | - | 38,876 | - | 29,705 | - |
| 1985 | 長期預付租賃款(附註十一) | 287,523 | 2 | 288,784 | 2 | 281,759 | 2 | 286,825 | 2 |
| 1995 | 其他 | - | - | 565 | - | 548 | - | 381 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>4,748,535</u> | <u>39</u> | <u>5,073,304</u> | <u>37</u> | <u>5,232,496</u> | <u>38</u> | <u>5,517,836</u> | <u>40</u> |
| 1XXX | 資產總計 | <u>\$ 12,210,743</u> | <u>100</u> | <u>\$ 13,591,787</u> | <u>100</u> | <u>\$ 13,667,778</u> | <u>100</u> | <u>\$ 13,694,376</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十九及三三) | \$ 2,625,790 | 22 | \$ 3,079,860 | 23 | \$ 2,970,899 | 22 | \$ 3,721,462 | 27 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債— 流動(附註七) | 22,827 | - | 159,413 | 1 | 148,903 | 1 | - | - |
| 2150 | 應付票據(附註二十) | 2,935 | - | 2,934 | - | 2,932 | - | 2,892 | - |
| 2170 | 應付帳款(附註二十) | 2,471,076 | 20 | 2,925,500 | 22 | 3,122,615 | 23 | 2,690,568 | 20 |
| 2180 | 應付關係企業款(附註二十及三二) | 147,064 | 1 | 139,040 | 1 | 138,059 | 1 | 24,817 | - |
| 2200 | 其他應付款(附註二一) | 952,584 | 8 | 1,067,132 | 8 | 996,131 | 7 | 991,378 | 7 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人(附註二一及三 二) | 1,801,445 | 15 | 1,816,872 | 13 | 1,805,152 | 13 | 1,651,980 | 12 |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四) | 17,948 | - | 33,452 | - | 8,054 | - | 17,614 | - |
| 2250 | 負債準備—流動(附註二二) | 7,252 | - | 7,966 | - | 403 | - | 2,390 | - |
| 2260 | 與待出售非流動資產直接相關之負債 (附註十二) | 86,439 | 1 | 54,218 | 1 | 52,430 | 1 | 39,999 | 1 |
| 2310 | 預收款項(附註二一) | 17,130 | - | 9,371 | - | 14,591 | - | 7,960 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期負債(附註十九) | 24,653 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2399 | 其他流動負債(附註二一) | <u>137,286</u> | <u>1</u> | <u>171,741</u> | <u>1</u> | <u>124,530</u> | <u>1</u> | <u>139,123</u> | <u>1</u> |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>8,314,429</u> | <u>68</u> | <u>9,467,499</u> | <u>70</u> | <u>9,384,699</u> | <u>69</u> | <u>9,290,183</u> | <u>68</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十九) | 24,652 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2551 | 淨確定福利負債—非流動(附註四、二 二及三) | 48,099 | 1 | 48,191 | - | 50,186 | - | 51,355 | - |
| 2600 | 其他非流動負債(附註二一) | <u>23,191</u> | <u>-</u> | <u>16,253</u> | <u>-</u> | <u>14,750</u> | <u>-</u> | <u>12,789</u> | <u>-</u> |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>95,942</u> | <u>1</u> | <u>64,444</u> | <u>-</u> | <u>64,936</u> | <u>-</u> | <u>64,144</u> | <u>-</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>8,410,371</u> | <u>69</u> | <u>9,531,943</u> | <u>70</u> | <u>9,449,635</u> | <u>69</u> | <u>9,354,327</u> | <u>68</u> |
| | 歸屬於母公司業主之權益(附註二四) | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 3,206,891 | 26 | 3,206,891 | 23 | 3,206,891 | 24 | 3,206,891 | 23 |
| 3200 | 資本公積 | 151,669 | 1 | 151,878 | 1 | 149,134 | 1 | 75,099 | 1 |
| 3350 | 待彌補虧損 | (1,792,373) | (14) | (1,639,471) | (12) | (1,532,677) | (11) | (1,307,970) | (10) |
| | 其他權益 | | | | | | | | |
| 3470 | 與待出售非流動資產直接相關之權 益(附註十二) | (23,993) | - | (6,053) | - | 3,498 | - | 23,588 | - |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換 差額 | 208,224 | 2 | 155,586 | 1 | 65,310 | - | 61,546 | 1 |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現利益(損 失) | 63,050 | - | 76,328 | 1 | 117,949 | 1 | (4,085) | - |
| 3400 | 其他權益總計 | <u>247,281</u> | <u>2</u> | <u>225,861</u> | <u>2</u> | <u>186,757</u> | <u>1</u> | <u>81,049</u> | <u>1</u> |
| 3500 | 庫藏股票 | (3,232) | - | (3,232) | - | (3,232) | - | (3,232) | - |
| 31XX | 母公司業主權益總計 | <u>1,810,236</u> | <u>15</u> | <u>1,941,927</u> | <u>14</u> | <u>2,006,873</u> | <u>15</u> | <u>2,051,837</u> | <u>15</u> |
| 36XX | 非控制權益(附註二四) | <u>1,990,136</u> | <u>16</u> | <u>2,117,917</u> | <u>16</u> | <u>2,211,270</u> | <u>16</u> | <u>2,288,212</u> | <u>17</u> |
| 3XXX | 權益總計 | <u>3,800,372</u> | <u>31</u> | <u>4,059,844</u> | <u>30</u> | <u>4,218,143</u> | <u>31</u> | <u>4,340,049</u> | <u>32</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 12,210,743</u> | <u>100</u> | <u>\$ 13,591,787</u> | <u>100</u> | <u>\$ 13,667,778</u> | <u>100</u> | <u>\$ 13,694,376</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：簡明仁



經理人：簡明仁



會計主管：王繼賢



大眾全球投資股份有限公司及其子公司

民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱本公司一般會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

| 代 碼 | 104年7月1日至9月30日 | | 103年7月1日至9月30日 (重編後) | | 104年1月1日至9月30日 | | 103年1月1日至9月30日 (重編後) | | |
|------|---------------------------------------|------------------|-------------------------|---------------|---------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| | 營業收入 (附註三二) | | | | | | | | |
| 4100 | \$ 2,922,317 | 92 | \$ 3,474,891 | 95 | \$ 8,813,723 | 92 | \$10,305,546 | 95 | |
| 4650 | 257,832 | 8 | 176,801 | 5 | 779,226 | 8 | 517,919 | 5 | |
| 4000 | <u>3,180,149</u> | <u>100</u> | <u>3,651,692</u> | <u>100</u> | <u>9,592,949</u> | <u>100</u> | <u>10,823,465</u> | <u>100</u> | |
| | 營業成本 (附註十、二五及 三二) | | | | | | | | |
| 5110 | (2,558,799) | (80) | (2,992,425) | (82) | (7,924,622) | (83) | (9,061,822) | (84) | |
| 5650 | (281,509) | (9) | (168,256) | (4) | (813,684) | (8) | (523,765) | (5) | |
| 5000 | <u>(2,840,308)</u> | <u>(89)</u> | <u>(3,160,681)</u> | <u>(86)</u> | <u>(8,738,306)</u> | <u>(91)</u> | <u>(9,585,587)</u> | <u>(89)</u> | |
| 5900 | 營業毛利 | 339,841 | 11 | 491,011 | 14 | 854,643 | 9 | 1,237,878 | 11 |
| 6000 | 營業費用 (附註二三及二五) | (442,430) | (14) | (465,978) | (13) | (1,286,068) | (14) | (1,404,602) | (13) |
| 6900 | 營業 (損失) 利益 | (102,589) | (3) | 25,033 | 1 | (431,425) | (5) | (166,724) | (2) |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 (附註二五) | 14,680 | 1 | 30,000 | 1 | 45,679 | 1 | 71,147 | 1 |
| 7110 | 租金收入 (附註三二) | 21,146 | 1 | 20,406 | 1 | 65,074 | 1 | 61,108 | 1 |
| 7625 | 處分投資利益 (附註八 及十五) | 13,642 | - | 7,724 | - | 74,844 | 1 | 33,159 | - |
| 7630 | 外幣兌換 (損失) 利益 (附註三五) | (24,320) | (1) | 22,711 | 1 | (12,245) | - | (20,232) | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡 量之金融商品 (損失) 利益 | (8,716) | - | 47,064 | 1 | 136,357 | 1 | (162,875) | (2) |
| 7590 | 其他利益及損失 (附註 二五) | 38,327 | 1 | (948) | - | 60,177 | 1 | (3,387) | - |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設 備損失 | (19,875) | (1) | (21,153) | (1) | (147,354) | (2) | (30,773) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯 企業利益 (損失) 份 額 (附註十六) | 2,892 | - | (1,470) | - | (4,133) | - | (10,806) | - |
| 7050 | 財務成本 (附註二五及 三二) | (20,622) | (1) | (26,653) | (1) | (61,919) | (1) | (83,429) | (1) |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>17,154</u> | <u>-</u> | <u>77,681</u> | <u>2</u> | <u>156,480</u> | <u>2</u> | <u>(146,088)</u> | <u>(1)</u> |
| 7900 | 稅前淨 (損) 利 | (85,435) | (3) | 102,714 | 3 | (274,945) | (3) | (312,812) | (3) |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二六) | (10,523) | - | (7,311) | - | (24,996) | - | (62,483) | - |
| 8200 | 本期淨 (損) 利 | <u>(95,958)</u> | <u>(3)</u> | <u>95,403</u> | <u>3</u> | <u>(299,941)</u> | <u>(3)</u> | <u>(375,295)</u> | <u>(3)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 104年7月1日至9月30日 | | 103年7月1日至9月30日 (重編後) | | 104年1月1日至9月30日 | | 103年1月1日至9月30日 (重編後) | |
|------|----------------|------|-------------------------|---|----------------|------|-------------------------|------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | |
| | \$ 203,505 | 6 | \$ 107,479 | 3 | \$ 55,061 | - | (\$ 9,886) | - |
| 8362 | 備供出售金融資產 | | | | | | | |
| | 未實現評價(損 | | | | | | | |
| | 失)利益 | | | | | | | |
| | (31,528) | (1) | 125,299 | 3 | (13,251) | - | 125,813 | 1 |
| 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 | | | | | | | |
| | 18 | - | 37 | - | (4) | - | 136 | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益 | | | | | | | |
| | (稅後淨額) | | | | | | | |
| | 171,995 | 5 | 232,815 | 6 | 41,806 | - | 116,063 | 1 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | | | | | | |
| | \$ 76,037 | 2 | \$ 328,218 | 9 | (\$ 258,135) | (3) | (\$ 259,232) | (2) |
| | 本期淨(損)利歸屬於 | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | | | | | | |
| | (\$ 34,953) | (1) | \$ 45,228 | 1 | (\$ 152,122) | (2) | (\$ 224,707) | (2) |
| 8620 | 非控制權益 | | | | | | | |
| | (61,005) | (2) | 50,175 | 2 | (147,819) | (1) | (150,588) | (1) |
| 8600 | | | | | | | | |
| | (\$ 95,958) | (3) | \$ 95,403 | 3 | (\$ 299,941) | (3) | (\$ 375,295) | (3) |
| | 綜合損益總額歸屬於 | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | | | | | | |
| | \$ 64,041 | 2 | \$ 215,828 | 6 | (\$ 130,702) | (2) | (\$ 118,999) | (1) |
| 8720 | 非控制權益 | | | | | | | |
| | 11,996 | - | 112,390 | 3 | (127,433) | (1) | (140,233) | (1) |
| 8700 | | | | | | | | |
| | \$ 76,037 | 2 | \$ 328,218 | 9 | (\$ 258,135) | (3) | (\$ 259,232) | (2) |
| | 每股(虧損)盈餘(附註二七) | | | | | | | |
| | 來自繼續營業單位及停 | | | | | | | |
| | 業單位 | | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | | | | | | | |
| | (\$ 0.10) | | \$ 0.14 | | (\$ 0.47) | | (\$ 0.70) | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年11月11日核閱報告)

董事長：簡明仁



經理人：簡明仁



會計主管：王繼賢

王繼賢



大球全球投資有限公司及其子公司

民國 104 年 9 月 30 日
(僅經核閱 104 年 9 月 30 日及以前期間之財務報表)

單位：新台幣千元

| 代碼 | 日期 | 歸屬 | | 於 | | 母 | | 公 | | 司 | | 業 | | 主 | | 之 | | 權 | | 權益 |
|----|---------------------------|--------------|------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------|--------------|--------------|--------------|------|--|---|--|---|--|---|--|----|
| | | 股本 | 公積 | 待彌補虧損 | 與待出售非流動資產直接相關之權益 | 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利得(損失) | 債權 | 庫藏股票 | 計 | 非控制權益 | 權益總額 | | | | | | | | |
| A1 | 103年1月1日餘額 | \$ 3,206,891 | \$ 75,099 | (\$ 1,298,660) | \$ 23,588 | \$ 61,546 | (\$ 4,085) | (\$ 3,232) | \$ 2,061,147 | (\$ 299) | \$ 4,349,658 | | | | | | | | | |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | (9,310) | - | - | - | - | (9,310) | (299) | (9,609) | | | | | | | | | |
| A5 | 103年1月1日重編後餘額 | 3,206,891 | 75,099 | (1,307,970) | 23,588 | 61,546 | (4,085) | (3,232) | 2,051,837 | 2,288,212 | 4,340,049 | | | | | | | | | |
| D1 | 103年1月1日至9月30日淨損 | - | - | (224,707) | - | - | - | - | (224,707) | (150,568) | (375,295) | | | | | | | | | |
| D3 | 103年1月1日至9月30日稅後其他綜合淨(損)益 | - | - | - | - | (16,326) | 122,034 | - | 105,708 | 10,355 | 116,063 | | | | | | | | | |
| M5 | 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額(附註二八) | - | 74,035 | - | - | - | - | - | 74,035 | 63,291 | 137,326 | | | | | | | | | |
| T1 | 轉列至與待出售非流動資產直接相關之權益(附註十二) | - | - | - | (20,090) | 20,090 | - | - | - | - | - | | | | | | | | | |
| Z1 | 103年9月30日餘額 | \$ 3,206,891 | \$ 149,134 | (\$ 1,532,672) | \$ 3,498 | \$ 65,310 | \$ 117,949 | (\$ 3,232) | \$ 2,006,873 | \$ 2,211,270 | \$ 4,218,143 | | | | | | | | | |
| A1 | 104年1月1日餘額 | \$ 3,206,891 | \$ 151,878 | (\$ 1,633,918) | (\$ 6,053) | \$ 155,586 | \$ 76,328 | (\$ 3,232) | \$ 1,947,480 | \$ 2,118,095 | \$ 4,065,575 | | | | | | | | | |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | (5,553) | - | - | - | - | (5,553) | (178) | (5,731) | | | | | | | | | |
| A5 | 104年1月1日重編後餘額 | 3,206,891 | 151,878 | (1,639,471) | (6,053) | 155,586 | 76,328 | (3,232) | 1,941,927 | 2,117,917 | 4,059,844 | | | | | | | | | |
| D1 | 104年1月1日至9月30日淨損 | - | - | (152,122) | - | - | - | - | (152,122) | (147,819) | (299,941) | | | | | | | | | |
| D3 | 104年1月1日至9月30日稅後其他綜合淨(損)益 | - | - | - | - | 34,698 | (13,278) | - | 21,420 | 20,386 | 41,806 | | | | | | | | | |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數(附註十六) | - | (209) | (780) | - | - | - | - | (989) | (348) | (1,337) | | | | | | | | | |
| T1 | 轉列至與待出售非流動資產直接相關之權益(附註十二) | - | - | - | (17,940) | 17,940 | - | - | - | - | - | | | | | | | | | |
| Z1 | 104年9月30日餘額 | \$ 3,206,891 | \$ 151,669 | (\$ 1,722,373) | (\$ 23,993) | \$ 208,224 | \$ 63,050 | (\$ 3,232) | \$ 1,810,236 | \$ 1,990,136 | \$ 3,800,372 | | | | | | | | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 11 日核閱報告)

經理人：簡明仁

會計主管：王繼賢



董事長：簡明仁



大眾全球投資控股有限公司及其子公司



民國 104 年及 103 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

| 代 碼 | | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|--------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨損 | (\$ 274,945) | (\$ 312,812) |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 (含投資性不動產折舊) | 354,497 | 410,532 |
| A29900 | 預付租賃款攤銷 | 5,850 | 5,663 |
| A20900 | 財務成本 | 61,919 | 83,429 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | 4,133 | 10,806 |
| A21200 | 利息收入 | (45,679) | (71,147) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 147,354 | 30,773 |
| A23100 | 處分以成本衡量之金融資產及備供出售金融資產利益 | (58,873) | (16,342) |
| A23200 | 處分採用權益法之投資利益 | - | (4,538) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融商品淨 (利益) 損失 | (136,357) | 162,875 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融商品 | 111 | 14,236 |
| A31130 | 應收票據 | 15,847 | (6,605) |
| A31150 | 應收帳款 | 455,978 | 528,262 |
| A31160 | 應收關係企業款 | 4,342 | 1,145 |
| A31180 | 其他應收款 | 10,966 | (57,206) |
| A31190 | 其他應收款—關係人 | (105) | (1,128) |
| A31200 | 存 貨 | 96,984 | (442,335) |
| A31230 | 預付款項 | (52,713) | 159,415 |
| A31240 | 其他流動資產 | (2,303) | (1,233) |
| A32200 | 負債準備 | (714) | (1,987) |
| A32130 | 應付票據 | 1 | 40 |
| A32150 | 應付帳款 | (433,938) | 442,569 |
| A32160 | 應付關係企業款 | 8,024 | 113,242 |
| A32180 | 其他應付款 | (87,610) | (1,781) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-----------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| A32210 | 預收款項 | \$ 7,759 | \$ 6,631 |
| A32230 | 其他流動負債 | (34,455) | (14,593) |
| A32990 | 淨確定福利負債 | (92) | (1,169) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 45,981 | 1,036,742 |
| A33100 | 收取之利息 | 39,655 | 55,717 |
| A33200 | 收取之股利 | 5,716 | 4,393 |
| A33300 | 支付之利息 | (62,510) | (77,171) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (39,361) | (62,557) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流(出)入 | (10,519) | 957,124 |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (286,979) | (238,937) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 179,028 | 61,288 |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | (250) | - |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產及備供 出售金融資產價款 | 63,918 | 16,816 |
| B01900 | 處分採用權益法之投資價款 | - | 5,700 |
| B04200 | 應收處分投資款減少 | 11,443 | - |
| B06600 | 其他金融資產減少 | 9,229 | 119,921 |
| B06800 | 其他非流動資產減少(增加) | 565 | (167) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (5,958) | (9,171) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (29,004) | (44,550) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C03700 | 應付關係企業融資款(減少)增加 | (15,427) | 153,172 |
| C00100 | 短期借款減少 | (454,070) | (750,563) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 49,305 | - |
| C03100 | 存入保證金增加 | 6,938 | 2,392 |
| C04400 | 其他非流動負債減少 | - | (431) |
| C05500 | 處分子公司股權(未喪失控制力) | - | 137,326 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (413,254) | (458,104) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (2,393) | (22,242) |
| EEEE | 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (455,170) | 432,228 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,247,965 | 1,092,583 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 792,795 | \$ 1,524,811 |

(接次頁)

(承前頁)

期末現金及約當現金之調節

| 代 碼 | | 104年9月30日 | 103年9月30日 |
|--------|--------------------|-------------------|---------------------|
| E00210 | 合併資產負債表列示之現金及約當現金 | \$ 777,678 | \$ 1,492,700 |
| E00240 | 包含於待出售處分群組之現金及約當現金 | <u>15,117</u> | <u>32,111</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 792,795</u> | <u>\$ 1,524,811</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：簡明仁



經理人：簡明仁



會計主管：王繼賢

大眾全球投資控股股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 104 年及 103 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)

(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

大眾全球投資控股股份有限公司(以下簡稱本公司或大眾投控公司)係由大眾電腦股份有限公司(以下簡稱大眾電腦公司)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。

本公司之功能性貨幣為新台幣。由於本公司係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 11 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註三一。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含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及採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以

淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日(含)以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債、待彌補虧損及非控制權益。此外，合併公司選擇年度合併財務報告不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

本期影響彙總如下：

| | | |
|--------------------|------------------|-------------------|
| <u>資產、負債及權益之影響</u> | <u>104年9月30日</u> | |
| 淨確定福利負債增加 | | \$ 3,136 |
| 負債增加 | | <u>\$ 3,136</u> |
| 待彌補虧損增加 | | (\$ 3,021) |
| 非控制權益減少 | | (\$ 115) |
| 權益減少 | | <u>(\$ 3,136)</u> |
| | <u>104年7月1日</u> | <u>104年1月1日</u> |
| <u>綜合損益之影響</u> | <u>至9月30日</u> | <u>至9月30日</u> |
| 營業費用減少 | (\$ 865) | (\$ 2,595) |
| 本期淨利增加 | <u>865</u> | <u>2,595</u> |
| 本期綜合損益總額增加 | <u>\$ 865</u> | <u>\$ 2,595</u> |
| 淨利增加歸屬於： | | |
| 本公司業主 | \$ 844 | \$ 2,532 |
| 非控制權益 | <u>21</u> | <u>63</u> |
| | <u>\$ 865</u> | <u>\$ 2,595</u> |
| 綜合損益總額增加歸屬於： | | |
| 本公司業主 | \$ 844 | \$ 2,532 |
| 非控制權益 | <u>21</u> | <u>63</u> |
| | <u>\$ 865</u> | <u>\$ 2,595</u> |
| 每股盈餘之影響： | | |
| 基本每股盈餘增加 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 0.01</u> |

前期影響彙總如下：

| 資產、負債及 權益之影響 | 重編前金額 | 首次適用之 調 整 | 重編後金額 |
|-------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| <u>103年12月31日</u> | | | |
| 淨確定福利負債 | \$ 42,460 | \$ 5,731 | \$ 48,191 |
| 負債影響 | <u>\$ 42,460</u> | <u>\$ 5,731</u> | <u>\$ 48,191</u> |
| 待彌補虧損 | (\$ 1,633,918) | (\$ 5,553) | (\$ 1,639,471) |
| 非控制權益 | <u>\$ 2,118,095</u> | (\$ 178) | <u>\$ 2,117,917</u> |
| 權益影響 | <u>\$ 4,065,575</u> | (\$ 5,731) | <u>\$ 4,059,844</u> |
| <u>103年9月30日</u> | | | |
| 淨確定福利負債 | \$ 43,486 | \$ 6,700 | \$ 50,186 |
| 負債影響 | <u>\$ 43,486</u> | <u>\$ 6,700</u> | <u>\$ 50,186</u> |
| 待彌補虧損 | (\$ 1,526,185) | (\$ 6,492) | (\$ 1,532,677) |
| 非控制權益 | <u>\$ 2,211,478</u> | (\$ 208) | <u>\$ 2,211,270</u> |
| 權益影響 | <u>\$ 4,224,843</u> | (\$ 6,700) | <u>\$ 4,218,143</u> |
| <u>103年1月1日</u> | | | |
| 淨確定福利負債 | \$ 41,746 | \$ 9,609 | \$ 51,355 |
| 負債影響 | <u>\$ 41,746</u> | <u>\$ 9,609</u> | <u>\$ 51,355</u> |
| 待彌補虧損 | (\$ 1,298,660) | (\$ 9,310) | (\$ 1,307,970) |
| 非控制權益 | <u>\$ 2,288,511</u> | (\$ 299) | <u>\$ 2,288,212</u> |
| 權益影響 | <u>\$ 4,349,658</u> | (\$ 9,609) | <u>\$ 4,340,049</u> |
| <u>綜合損益之影響</u> | | | |
| <u>103年7月1日</u> | | | |
| <u>至9月30日</u> | | | |
| 營業費用 | (\$ 466,948) | \$ 970 | (\$ 465,978) |
| 本期淨利影響 | <u>\$ 94,433</u> | <u>\$ 970</u> | <u>\$ 95,403</u> |
| 本期綜合損益總額 影響 | <u>\$ 327,248</u> | <u>\$ 970</u> | <u>\$ 328,218</u> |
| 淨利影響歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | \$ 44,289 | \$ 939 | \$ 45,228 |
| 非控制權益 | <u>50,144</u> | <u>31</u> | <u>50,175</u> |
| | <u>\$ 94,433</u> | <u>\$ 970</u> | <u>\$ 95,403</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 重編前金額 | 首次適用之 調 | 整 | 重編後金額 |
|-----------------|-----------------------|-----------------|-----|-----------------------|
| 綜合損益總額影響 | | | | |
| 歸屬於： | | | | |
| 本公司業主 | \$ 214,889 | \$ | 939 | \$ 215,828 |
| 非控制權益 | <u>112,359</u> | <u>31</u> | | <u>112,390</u> |
| | <u>\$ 327,248</u> | <u>\$ 970</u> | | <u>\$ 328,218</u> |
| <u>103年1月1日</u> | | | | |
| <u>至9月30日</u> | | | | |
| 營業費用 | <u>(\$ 1,407,511)</u> | <u>\$ 2,909</u> | | <u>(\$ 1,404,602)</u> |
| 本期淨損影響 | <u>(\$ 378,204)</u> | <u>\$ 2,909</u> | | <u>(\$ 375,295)</u> |
| 本期綜合損益總額 影響 | <u>(\$ 262,141)</u> | <u>\$ 2,909</u> | | <u>(\$ 259,232)</u> |
| 淨損影響歸屬於： | | | | |
| 本公司業主 | (\$ 227,525) | \$ 2,818 | | (\$ 224,707) |
| 非控制權益 | <u>(150,679)</u> | <u>91</u> | | <u>(150,588)</u> |
| | <u>(\$ 378,204)</u> | <u>\$ 2,909</u> | | <u>(\$ 375,295)</u> |
| 綜合損益總額影響 | | | | |
| 歸屬於： | | | | |
| 本公司業主 | (\$ 121,817) | \$ 2,818 | | (\$ 118,999) |
| 非控制權益 | <u>(140,324)</u> | <u>91</u> | | <u>(140,233)</u> |
| | <u>(\$ 262,141)</u> | <u>\$ 2,909</u> | | <u>(\$ 259,232)</u> |
| 每股盈餘 (虧損)之影響 | | | | |
| <u>103年7月1日</u> | | | | |
| <u>至9月30日</u> | | | | |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.14</u> | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 0.14</u> |
| <u>103年1月1日</u> | | | | |
| <u>至9月30日</u> | | | | |
| 基本每股虧損 | <u>(\$ 0.71)</u> | <u>\$ 0.01</u> | | <u>(\$ 0.70)</u> |

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|--|----------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 2016 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「揭露計畫」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 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「公課」 | 2014 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 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：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若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，分類及衡量如下：

1. 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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。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。此類金融資產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，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合

約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十四及附表六。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性，主要來源與 103 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|-------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 2,508 | \$ 2,453 | \$ 3,287 |
| 支存及活存 | 742,871 | 1,209,688 | 1,464,743 |
| 定期存款 | 32,299 | 10,184 | 24,670 |
| | <u>\$ 777,678</u> | <u>\$ 1,222,325</u> | <u>\$ 1,492,700</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|------|-------------|------------|------------|
| 定期存款 | 0.25%-3.65% | 3.25% | 3.25%-3.8% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融商品

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|--------------------|-----------|------------|------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> | | | |
| <u>非衍生金融資產</u> | | | |
| 一 國內上市（櫃）股票 | \$ 2,434 | \$ 2,774 | \$ 2,289 |
| <u>持有供交易之金融負債</u> | | | |
| <u>衍生工具（未指定避險）</u> | | | |
| 一 外匯選擇權 | \$ 22,827 | \$ 159,413 | \$ 148,903 |

合併公司於資產負債表日尚未到期之衍生性工具明細如下：

外匯選擇權

| 104年9月30日 | | | |
|------------|--------|---------------------|-----------------|
| | 幣 別 | 合 約 期 間 | 合 約 金 額 (仟 元) |
| 外匯選擇權(A) | 人民幣兌美元 | 103.01.08~105.01.08 | 詳下說明 |
| 外匯選擇權(B) | 人民幣兌美元 | 103.01.08~105.01.08 | 詳下說明 |
| 外匯選擇權(C) | 人民幣兌美元 | 102.11.27~104.11.27 | 詳下說明 |
| 103年12月31日 | | | |
| | 幣 別 | 合 約 期 間 | 合 約 金 額 (仟 元) |
| 外匯選擇權(A) | 人民幣兌美元 | 103.01.08~105.01.08 | 詳下說明 |
| 外匯選擇權(B) | 人民幣兌美元 | 103.01.08~105.01.08 | 詳下說明 |
| 外匯選擇權(C) | 人民幣兌美元 | 102.11.27~104.11.27 | 詳下說明 |
| 外匯選擇權(D) | 人民幣兌美元 | 103.01.08~105.01.08 | 詳下說明 |
| 外匯選擇權(E) | 人民幣兌美元 | 103.01.08~105.01.08 | 詳下說明 |
| 103年9月30日 | | | |
| | 幣 別 | 合 約 期 間 | 合 約 金 額 (仟 元) |
| 外匯選擇權(A) | 人民幣兌美元 | 103.01.08~105.01.08 | 詳下說明 |
| 外匯選擇權(B) | 人民幣兌美元 | 103.01.08~105.01.08 | 詳下說明 |
| 外匯選擇權(C) | 人民幣兌美元 | 102.11.27~104.11.27 | 詳下說明 |
| 外匯選擇權(D) | 人民幣兌美元 | 103.01.08~105.01.08 | 詳下說明 |
| 外匯選擇權(E) | 人民幣兌美元 | 103.01.08~105.01.08 | 詳下說明 |

合併公司共計承做 5 筆外匯選擇權，其交易條件如下：

外匯選擇權(A)

約定自 103 年 1 月 8 日起，每個月為一期進行外匯交割，共計二十四期，合約期間為兩年。合約約定，第一期至第四期每期到期日時，若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.24，合併公司即以名目本金

美元 300 萬元 \times (到期日即期匯率 - 6.15) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並交付現金予交易銀行。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.15，合併公司即以名日本金美元 150 萬元 \times (6.15 - 到期日即期匯率) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並向交易銀行收取現金。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.24 且大於 6.15，該期淨額交割金額為 0 元。第五期至第二十四期每期到期日時，若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.24，合併公司即以名日本金美元 300 萬元 \times (到期日即期匯率 - 6.10) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並交付現金予交易銀行。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.10，合併公司即以名日本金美元 150 萬元 \times (6.10 - 到期日即期匯率) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並向交易銀行收取現金。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.24 且大於 6.10，該期淨額交割金額為 0 元，當獲利相當於人民幣 675,000 元時，則整體合約自該日起即全部終止。合併公司另於 104 年 2 月 5 日與交易銀行另訂協議如下：

1. 保留原合約三分之一名日本金，並協議當獲利相當於人民幣 225,000 元時，則整體合約自該日起即全部終止；
2. 原合約三分之二名日本金提前終止並轉承新約，相關合約內容請參閱 104 年第 1 季合併財務報告之外匯選擇權(D)及外匯選擇權(E)，上述選擇權(D)及選擇權(E)分別於 104 年 4 月 2 日及 104 年 5 月 7 日，因達到合約規定條件而全部終止。

外匯選擇權(B)

約定自 103 年 1 月 8 日起，每個月為一期進行外匯交割，共計二十四期，合約期間為兩年。合約約定，第一期至第四期每期到期日時，若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.24，合併公司即以名日本金美元 180 萬元 \times (到期日即期匯率 - 6.15) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並交付現金予交易銀行。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.15，合併公司即以名日本金美元 90 萬元 \times (6.15 - 到期日即期匯率) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並向交易銀行收取現金。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.24 且大於 6.15，

該期淨額交割金額為 0 元。第五期至第二十四期每期到期日時，若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.24，合併公司即以名日本金美元 180 萬元 \times (到期日即期匯率 - 6.10) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並交付現金予交易銀行。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.10，合併公司即以名日本金美元 90 萬元 \times (6.10 - 到期日即期匯率) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並向交易銀行收取現金。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.24 且大於 6.10，該期淨額交割金額為 0 元，當獲利相當於人民幣 405,000 元時，則整體合約自該日起即全部終止。

外匯選擇權(C)

約定自 102 年 11 月 27 日起，每個月為一期進行外匯交割，共計二十四期，合約期間為兩年。合約約定，第一期至第四期每期到期日時，若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.30，合併公司即以名日本金美元 200 萬元 \times (到期日即期匯率 - 6.25) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並交付現金予交易銀行。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.25，合併公司即以名日本金美元 100 萬元 \times (6.25 - 到期日即期匯率) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並向交易銀行收取現金。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.30 且大於 6.25，該期淨額交割金額為 0 元。第五期至第二十四期每期到期日時，若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.30，合併公司即以名日本金美元 200 萬元 \times (到期日即期匯率 - 6.14) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並交付現金予交易銀行。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.14，合併公司即以名日本金美元 100 萬元 \times (6.14 - 到期日即期匯率) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並向交易銀行收取現金。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.30 且大於 6.14，該期淨額交割金額為 0 元，當獲利相當於人民幣 650,000 元時，則整體合約自該日起即全部終止。

外匯選擇權(D)

約定自 103 年 1 月 8 日起，每個月為一期進行外匯交割，共計二十四期，合約期間為兩年。合約約定，第一期至第四期每期到期日時，

若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.24，合併公司即以名日本金美元 400 萬元 \times (到期日即期匯率 - 6.15) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並交付現金予交易銀行。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.15，合併公司即以名日本金美元 200 萬元 \times (6.15 - 到期日即期匯率) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並向交易銀行收取現金。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.24 且大於 6.15，該期淨額交割金額為 0 元。第五期至第二十四期每期到期日時，若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.24，合併公司即以名日本金美元 400 萬元 \times (到期日即期匯率 - 6.10) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並交付現金予交易銀行。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.10，合併公司即以名日本金美元 200 萬元 \times (6.10 - 到期日即期匯率) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並向交易銀行收取現金。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.24 且大於 6.10，該期淨額交割金額為 0 元，當獲利相當於人民幣 900,000 元時，則整體合約自該日起即全部終止。合併公司另於 104 年 2 月 5 日與交易銀行另訂協議，原合約全數名日本金將提前終止並轉承新約，相關合約內容請參閱 104 年第 1 季合併財務報告之外匯選擇權(F)，上述選擇權(F)於 104 年 5 月 7 日，因達到合約規定條件而全部終止。

外匯選擇權(E)

約定自 103 年 1 月 8 日起，每個月為一期進行外匯交割，共計二十四期，合約期間為兩年。合約約定，第一期至第四期每期到期日時，若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.24，合併公司即以名日本金美元 300 萬元 \times (到期日即期匯率 - 6.15) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並交付現金予交易銀行。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.15，合併公司即以名日本金美元 150 萬元 \times (6.15 - 到期日即期匯率) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額交割計算並向交易銀行收取現金。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.24 且大於 6.15，該期淨額交割金額為 0 元。第五期至第二十四期每期到期日時，若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.24，合併公司即以名日本金美元 300 萬元 \times (到期日即期匯率 - 6.10) \div 到期日即期匯率，作為美元淨額

交割計算並交付現金予交易銀行。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.10，合併公司即以名日本金美元 150 萬元 $\times (6.10 - \text{到期日即期匯率}) \div \text{到期日即期匯率}$ ，作為美元淨額交割計算並向交易銀行收取現金。若美元兌人民幣之到期日即期匯率小於 6.24 且大於 6.15，該期淨額交割金額為 0 元，當獲利相當於人民幣 675,000 元時，則整體合約自該日起即全部終止，合併公司另於 104 年 3 月 6 日另訂協議，將原合約全數名日本金提前終止並轉承新約，相關合約內容請參閱 104 年第 1 季合併財務報告之外匯選擇權 (G) 及 (H)，上述選擇權 (G) 及選擇權 (H) 分別於 104 年 6 月 8 日及 104 年 7 月 8 日，因達到合約規定條件而全部終止。

八、備供出售金融資產

| | <u>104年9月30日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>103年9月30日</u> |
|-------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| <u>國內投資</u> | | | |
| 上市櫃股票 | <u>\$ 80,647</u> | <u>\$ 88,978</u> | <u>\$ 137,540</u> |

- (一) 合併公司之被投資公司 GCS Holding, Inc. (F-環宇) 於 103 年 9 月由興櫃轉為上櫃市場交易，因該金融資產公允價值已能可靠衡量，故由以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產，並按公允價值衡量，其帳面金額與公允價值之差額認列為其他綜合損益。
- (二) 合併公司之被投資公司光紅建聖於 104 年 4 月經核准轉上市交易，且該被投資公司股票之交易量已達活絡市場定義，金融資產公允價值已能可靠衡量，故由以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產，並按公允價值衡量，其帳面金額與公允價值之差額認列為其他綜合損益。
- (三) 合併公司於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別處分帳面金額 5,045 仟元及 1,149 仟元之備供出售金融資產，並分別認列處分利益 58,873 仟元及 7,728 仟元。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據及帳款</u> | | | |
| 應收票據—因營業而發生 | \$ 14,543 | \$ 30,390 | \$ 9,481 |
| 應收帳款 | 2,341,863 | 2,863,743 | 2,399,250 |
| 應收帳款—關係人 | 12,990 | 16,823 | 11,752 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>62,102</u>) | (<u>117,068</u>) | (<u>137,724</u>) |
| | <u>\$ 2,307,294</u> | <u>\$ 2,793,888</u> | <u>\$ 2,282,759</u> |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 應收處分投資款 | \$ - | \$ 11,443 | \$ 4,024 |
| 應收處分設備款 | - | 41,437 | 51,216 |
| 應收利息 | 18,082 | 12,058 | 24,065 |
| 應收退稅款 | 3,250 | 66,849 | 26,059 |
| 其他 | 87,214 | 63,964 | 60,859 |
| | <u>\$ 108,546</u> | <u>\$ 195,751</u> | <u>\$ 166,223</u> |
| <u>其他應收款—關係人</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 138,758 | \$ 138,758 | \$ 138,758 |
| 其他 | 5,286 | 5,181 | 5,511 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>140,882</u>) | (<u>140,882</u>) | (<u>140,882</u>) |
| | <u>\$ 3,162</u> | <u>\$ 3,057</u> | <u>\$ 3,387</u> |

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90~120 天，另並依個別案件進行評估收款期間。於決定應收帳款可回收性時，合併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。

在接受新客戶之前，合併公司係依據該客戶之過往信貸記錄調查評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，合併公司對於逾期帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於逾期帳齡在 0 天至 365 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及分析客戶目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

合併公司重要客戶於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之應收帳款餘額明細如下：(請參閱附註三八)

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|------|-------------------|---------------------|-------------------|
| A 客戶 | \$ 426,434 | \$ 443,273 | \$ 431,267 |
| B 客戶 | 383,665 | 281,419 | 266,851 |
| C 客戶 | <u>177,455</u> | <u>277,818</u> | <u>162,934</u> |
| 合 計 | <u>\$ 987,554</u> | <u>\$ 1,002,510</u> | <u>\$ 861,052</u> |

應收帳款(含其他應收款—因營業而產生)之帳齡分析如下：

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 未逾期 | \$ 2,231,558 | \$ 2,563,622 | \$ 2,066,973 |
| 30天以內 | 68,136 | 159,741 | 169,007 |
| 31天至90天 | 10,261 | 58,705 | 65,382 |
| 91天至180天 | 16,735 | 8,784 | 3,544 |
| 181天至365天 | 406 | 3,066 | 6,333 |
| 超過365天 | <u>166,515</u> | <u>225,406</u> | <u>238,521</u> |
| 合 計 | <u>\$ 2,493,611</u> | <u>\$ 3,019,324</u> | <u>\$ 2,549,760</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

合併公司並無於資產負債表日已逾期但未認列減損之應收款項。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

備抵呆帳變動表

| | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 117,068 | \$ 127,617 |
| 加：收回已沖銷之呆帳 | 2,835 | - |
| (減)加：本期(迴轉)提列 呆帳費用 | (4,639) | 57,575 |
| 減：本期實際沖銷 | (55,062) | (50,925) |
| 加：外幣換算差額 | <u>1,900</u> | <u>3,457</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 62,102</u> | <u>\$ 137,724</u> |

合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註三三。

合併公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註三一。

(二) 其他應收款－關係人

因營業而發生之其他應收款－關係人係依規定將顯著超過非關係人正常授信之應收關係企業款，轉列為其他應收款。

其他應收款－關係人之備抵呆帳變動資訊如下：

備抵呆帳變動表

| | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 140,882 | \$ 140,882 |
| 減：本期實際沖銷 | - | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 140,882</u> | <u>\$ 140,882</u> |

十、存 貨

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 601,431 | \$ 597,330 | \$ 488,184 |
| 在製品 | 444,144 | 429,949 | 621,187 |
| 原物料 | 852,801 | 963,964 | 928,214 |
| 其他 | 143 | 3,038 | 10,134 |
| | <u>\$ 1,898,519</u> | <u>\$ 1,994,281</u> | <u>\$ 2,047,719</u> |

截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，備抵存貨跌價損失之金額分別為 279,031 仟元、461,396 仟元及 463,940 仟元。

104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 7,924,622 仟元及 9,061,822 仟元。

104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之銷貨成本分別包括存貨跌價（回升利益）損失(37,135)仟元及 23,045 仟元。

十一、預付款項

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 留抵稅額 | \$ 251,540 | \$ 209,729 | \$ 212,971 |
| 預付貨款 | 10,855 | 42,133 | 42,711 |
| 預付費用 | 125,946 | 83,660 | 90,782 |
| 預付租賃款 | 287,523 | 288,784 | 281,759 |
| 其他 | 257 | 363 | 276 |
| | <u>\$ 676,121</u> | <u>\$ 624,669</u> | <u>\$ 628,499</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流 動 | \$ 388,598 | \$ 335,885 | \$ 346,740 |
| 非 流 動 | <u>287,523</u> | <u>288,784</u> | <u>281,759</u> |
| | <u>\$ 676,121</u> | <u>\$ 624,669</u> | <u>\$ 628,499</u> |

合併公司於中國大陸取得之土地使用權，帳列非流動資產－長期預付租賃款科目項下。

十二、待出售非流動資產

合併公司於 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，截至 104 年 9 月 30 日止，因 WE-FORCE B.V. 尚未取得銀行貸款致該交易延遲逾一年，尚未符合金融資產除列條件。惟合併公司預期延滯因素可妥善解決並於一年內完成處分交易，故將該營運單位重分類為待出售處分群組，於合併資產負債表中單獨表達；另因合約出售價款超過相關淨資產之帳面金額，於該等單位重分類時，並無應認列之減損損失。

ComServe Network Holding B.V. 分類為待出售之資產及負債主要類別如下：

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 流動資產 | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 15,117 | \$ 25,640 | \$ 32,111 |
| 應收帳款 | 82,354 | 71,927 | 49,246 |
| 其他應收帳款 | 51,326 | 21,843 | 42,922 |
| 存 貨 | 25,974 | 27,196 | 23,406 |
| 非流動資產 | | | |
| 不動產、廠房及設備 | <u>61,292</u> | <u>68,745</u> | <u>69,720</u> |
| 待出售非流動資產總額 | <u>\$ 236,063</u> | <u>\$ 215,351</u> | <u>\$ 217,405</u> |
| 流動負債 | | | |
| 應付帳款 | \$ 47,789 | \$ 27,303 | \$ 26,729 |
| 其他應付款 | <u>38,650</u> | <u>26,915</u> | <u>25,701</u> |
| 與待出售非流動資產直接相關負債 | <u>\$ 86,439</u> | <u>\$ 54,218</u> | <u>\$ 52,430</u> |
| 與待出售非流動資產直接相關之權益 | <u>(\$ 23,993)</u> | <u>(\$ 6,053)</u> | <u>\$ 3,498</u> |

十三、其他金融資產－流動

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 受限制資產－流動 | | | |
| 活期存款 | \$ 28,720 | \$ 85,685 | \$ 91,680 |
| 定期存款 | <u>1,626,404</u> | <u>1,578,668</u> | <u>1,642,429</u> |
| | <u>\$ 1,655,124</u> | <u>\$ 1,664,353</u> | <u>\$ 1,734,109</u> |

受限制資產－流動主要係本公司提供銀行借款之擔保品，請參閱附註三三。

十四、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|-------------|--|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 | |
| 大眾投控公司 | 大眾電腦公司 | 個人電腦、電腦主機系統、電腦電路板及筆記型電腦之產製與買賣 | 85% | 85% | 85% | |
| | 眾晶科技股份有限公司 (眾晶公司) | 電子零件、組件之製造 | 79% | 79% | 79% | (1) |
| | 3CEMS Corp. | 一般投資業務 | 31% | 31% | 31% | |
| | Broad Corp. | 一般投資業務 | 31% | 31% | 31% | |
| | 攸泰科技股份有限公司 | 無線通信機械器材、電子零組件、電腦及其週邊設備及事務性機器設備之產製與買賣 | 56% | 56% | 57% | (4) |
| 大眾電腦公司 | FIC First International Holding B.V. ("FIC Holding") | 一般投資業務 | 100% | 100% | 100% | |
| | High Standard Global Corporation | 一般投資業務 | 100% | 100% | 100% | |
| | Zircon Global Corporation | 一般投資業務 | 100% | 100% | 100% | |
| | Access Trend Limited | 國際貿易業務 | 100% | 100% | 100% | (3) |
| | 眾川塑膠股份有限公司 | 各類電子電器，事務機器外殼之製造，加工及買賣 | 100% | 100% | 100% | |
| | 城市智能科技股份有限公司 (城市智能公司) | 無線通信機械器材、電子零組件、電腦及其週邊設備及事務性機器設備之產製與買賣 | 40% | 40% | 40% | (7) |
| | First International Computer (H.K.) Limited | 個人電腦、筆記型電腦等之買賣 | 100% | 100% | 100% | |
| | Brilliant World Limited | 一般投資業務 | 100% | 100% | 100% | (2) |
| | 3CEMS Corp. | 一般投資業務 | 19% | 19% | 19% | |
| | Broad Corp. | 一般投資業務 | 19% | 19% | 19% | |
| 眾晶公司 | 大眾電腦公司 | 個人電腦、電腦手機系統、電腦電路板及筆記型電腦之產製及買賣 | 15% | 15% | 15% | |
| | 攸泰科技股份有限公司 | 無線通信機械器材、電子零組件、電腦及其週邊設備及事務性機器設備之產製與買賣 | 11% | 11% | 11% | (4) |
| 3CEMS Corp. | Prime Foundation Inc. | 一般投資業務、印刷電路板及電子零組件之組裝服務及買賣 | 100% | 100% | 100% | |
| | Danriver System Inc. | 一般投資業務 | 100% | 100% | 100% | |
| | Perfect Union Global Ltd. | 一般投資業務 | 100% | 100% | 100% | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 | |
| Broad Corp. | Broad Technology Inc. | 一般投資業務、印刷電路板及電子零組件之買賣 | 100% | 100% | 100% | |
| | Broadteam Limited | 一般投資業務、印刷電路板及電子零組件之買賣 | 100% | 100% | 100% | |
| | Danriver Inc. | 一般投資業務、印刷電路板及電子零組件之組裝服務及買賣 | 100% | 100% | 100% | |
| Brilliant World Limited | ComServe Network Holding B.V. | 一般投資業務 | 100% | 100% | 100% | (6) |
| | 上海眾川塑膠有限公司 | 電子零組件、文具及玩具等之塑膠製造與銷售業務。 | 47% | 47% | 47% | |
| | 上海穎眾信息科技有限公司 | 計算機軟硬體研究開發(音響製品除外) 計算機系統設計、機算機系統技術諮詢。 | 100% | 100% | 100% | |
| Zircon Global Corporation | 澤康科技(吳江)有限公司 | 經營攜帶式數位自動資料處理機及新型電子元器件等之生產及銷售業務 | 100% | 100% | 100% | |
| High Standard Global Corporation | 大眾電腦(蘇州)有限公司 | 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。 | 100% | 100% | 100% | |
| 眾川塑膠股份有限公司 | 上海眾川塑膠有限公司 | 電子零組件、文具及玩具等之塑膠製造與銷售業務。 | 53% | 53% | 53% | |
| ComServe Network Holding B.V. | ComServe Network Netherlands B.V. | 一般投資業務 | 100% | 100% | 100% | |
| | ComServe Network Germany GmbH | 電腦及零件之買賣與售後服務 | 100% | 100% | 100% | |
| | ComServe Network - USA, Inc. | 電子相關產品維修 | 100% | 100% | 100% | |
| FIC Holding | 3CEMS EUROPE | 電腦及零件之買賣與售後服務 | 100% | 100% | 100% | |
| Danriver System Inc. | 廣茂科技(廣州)有限公司 | 經營印刷電路板生產及銷售業務 | 100% | 100% | 100% | |
| Perfect Union Global Ltd. | 才眾電腦(深圳)有限公司 | 經營桌上型個人電腦、主機板之生產及銷售業務 | 100% | 100% | 100% | |
| Broad Technology Inc. | 廣大科技(廣州)有限公司 | 經營印刷電路板生產及銷售業務 | 100% | 100% | 100% | |
| | 廣智實業有限公司 | 一般投資業務 | 100% | 100% | 100% | |
| | 廣振科技(廣州)有限公司 | 經營印刷電路板生產及銷售業務 | 100% | 100% | 100% | |
| Broadteam Limited | 廣元(廣州)科技有限公司 | 經營印刷電路板生產及銷售業務 | 100% | 100% | 100% | |
| Danriver Inc. | 廣川科技(廣州)有限公司 | 經營桌上型電腦等生產及銷售業務 | 100% | 100% | 100% | |
| Prime Foundation Inc. | 廣上科技(廣州)有限公司 | 經營主機板等生產及銷售業務 | 100% | 100% | 100% | |
| | 廣州展光貿易有限公司 | 生產發光二極體/太陽能光電產品 | - | - | 80% | (5) |
| | 東莞錦川電子有限公司 | 生產和銷售計算機主機、主機板、控制板及提供相關售後服務 | 100% | 100% | 100% | |
| 廣上科技(廣州)有限公司 | Prime Base Inc. | 一般投資業務、印刷電路板及電子零組件之組裝服務及買賣 | 100% | - | - | (8) |

說 明

- (1) 104年9月30日暨103年12月31日及9月30日，眾晶公司持有大眾投控公司已發行之普通股票均為1仟股。
- (2) 104年9月30日暨103年12月31日及9月30日，Brilliant World Limited持有大眾投控公司已發行之普通股票均為337仟股。

- (3) Access Trend Limited 於 104 年 8 月、103 年 10 月、11 月及 12 月分別增資 7,300,000 美元、4,100,000 美元、100,000 美元及 400,000 美元，由大眾電腦公司全數認購。
- (4) 攸泰科技股份有限公司於 103 年 8 月辦理現金增資，眾晶公司認購 1,100 仟股，致持股比例降為 11%；大眾投控公司認購 2,000 仟股，另於 103 年 11 月出售 222 仟股，致持股比例降為 56%。截至 104 年 9 月 30 日止，攸泰科技股份有限公司實收資本額為新台幣 350,000 仟元。
- (5) 廣州展光貿易有限公司於 103 年 10 月辦理清算完成。
- (6) 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，截至 104 年 9 月 30 日止，因 WE-FORCE B.V. 尚未取得銀行貸款致該交易延遲逾一年，尚未符合金融資產除列條件。惟合併公司預期延滯因素可妥善解決並於一年內完成處分交易，故將該營運單位重分類為待出售處分群組，且已於合併資產負債表中單獨表達（詳附註十二）。
- (7) 城市智能公司於 103 年 4 月新增設立，資本額為 10,000 仟元，由大眾電腦公司出資 4,000 仟元並取得 40% 之股權。惟大眾電腦公司取得城市智能公司過半之董事席次，具有實質控制能力，故列入合併財務報表編製個體。
- (8) Prime Base Inc. 於 104 年 7 月新增設立，資本額為 100,000 美元，廣上科技（廣州）有限公司持股比率為 100%。
- (9) 列入合併報表之子公司財務報表，104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日除大眾電腦股份有限公司、3CEMS Corp. 及其子公司、Broad Corp. 及其子公司、Brilliant World Limited 及 High Standard Global Corporation 及其子公司之財務報表係經會計師核閱外，餘非重要子公司均係按未經會計師核閱之財務報表編製。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱 | 非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 | | |
|------------------|-------------------------------|------------|-----------|
| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
| 3CEMS Corp.及其子公司 | 51% | 51% | 51% |
| Broad Corp.及其子公司 | 51% | 51% | 51% |

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及七。

| 子 公 司 名 稱 | 分 配 予 非 控 制 權 益 之 (損) 益 | | | | 非 控 制 權 益 | | |
|------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|
| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
| 3CEMS Corp.及其子公司 | (\$ 14,135) | \$ 61,868 | \$ 15,513 | (\$ 48,153) | \$1,256,032 | \$1,220,132 | \$1,222,892 |
| Broad Corp.及其子公司 | (41,819) | (14,310) | (143,688) | (97,553) | 590,566 | 734,819 | 845,156 |
| 合 計 | (\$ 55,954) | \$ 47,558 | (\$ 128,175) | (\$ 145,706) | \$1,846,598 | \$1,954,951 | \$2,068,048 |

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

3CEMS Corp.及其子公司

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產 | \$ 5,584,049 | \$ 5,813,241 | \$ 5,675,397 |
| 非流動資產 | 917,798 | 1,030,163 | 1,112,057 |
| 流動負債 | (3,991,876) | (4,439,674) | (4,377,123) |
| 非流動負債 | (63,033) | (26,695) | (27,954) |
| 權 益 | <u>\$ 2,446,938</u> | <u>\$ 2,377,035</u> | <u>\$ 2,382,377</u> |

權益歸屬於：

| | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 本公司業主 | \$ 1,190,906 | \$ 1,156,903 | \$ 1,159,485 |
| 3CEMS Corp.之非控 制權益 | <u>1,256,032</u> | <u>1,220,132</u> | <u>1,222,892</u> |
| | <u>\$ 2,446,938</u> | <u>\$ 2,377,035</u> | <u>\$ 2,382,377</u> |

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業收入 | <u>\$1,995,209</u> | <u>\$2,119,261</u> | <u>\$6,098,971</u> | <u>\$6,412,331</u> |
| 本期淨(損)利 | (\$ 27,536) | \$ 120,527 | \$ 30,222 | (\$ 93,810) |
| 其他綜合損益 | 100,240 | 60,917 | 39,681 | 7,337 |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 72,704</u> | <u>\$ 181,444</u> | <u>\$ 69,903</u> | <u>(\$ 86,473)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 淨(損)利歸屬於： | | | | |
| 本公司業主 | (\$ 13,401) | \$ 58,659 | \$ 14,709 | (\$ 45,657) |
| 3CEMS Corp.之非 控制權益 | (<u>14,135</u>) | <u>61,868</u> | <u>15,513</u> | (<u>48,153</u>) |
| | <u>(\$ 27,536)</u> | <u>\$ 120,527</u> | <u>\$ 30,222</u> | <u>(\$ 93,810)</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 本公司業主 | \$ 35,384 | \$ 88,307 | \$ 34,021 | (\$ 42,086) |
| 3CEMS Corp.之非 控制權益 | <u>37,320</u> | <u>93,137</u> | <u>35,882</u> | (<u>44,387</u>) |
| | <u>\$ 72,704</u> | <u>\$ 181,444</u> | <u>\$ 69,903</u> | <u>(\$ 86,473)</u> |
| 現金流量 | | | | |
| 營業活動 | \$ 90,929 | (\$ 434) | \$ 255,934 | \$ 461,753 |
| 投資活動 | (151,989) | 2,810 | (237,821) | (861,558) |
| 籌資活動 | (74,957) | (496) | (265,641) | 527,751 |
| 匯率影響數 | (<u>4,039</u>) | <u>10,829</u> | (<u>19,070</u>) | (<u>22,152</u>) |
| 現金及約當現金(減少) 增加數 | <u>(\$ 140,056)</u> | <u>\$ 12,709</u> | <u>(\$ 266,598)</u> | <u>\$ 105,794</u> |

Broad Corp.及其子公司

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產 | \$ 2,149,291 | \$ 2,850,790 | \$ 2,864,776 |
| 非流動資產 | 2,236,890 | 2,422,542 | 2,537,405 |
| 流動負債 | (3,205,287) | (3,809,589) | (3,717,166) |
| 非流動負債 | (<u>30,381</u>) | (<u>32,185</u>) | (<u>38,525</u>) |
| 權益 | <u>\$ 1,150,513</u> | <u>\$ 1,431,558</u> | <u>\$ 1,646,490</u> |
| 權益歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | \$ 559,947 | \$ 696,739 | \$ 801,334 |
| Broad Corp.之非控 制權益 | <u>590,566</u> | <u>734,819</u> | <u>845,156</u> |
| | <u>\$ 1,150,513</u> | <u>\$ 1,431,558</u> | <u>\$ 1,646,490</u> |

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 營業收入 | <u>\$1,014,245</u> | <u>\$1,267,912</u> | <u>\$3,038,036</u> | <u>\$3,741,567</u> |
| 本期淨損 | (\$ 81,468) | (\$ 27,879) | (\$ 279,925) | (\$ 190,049) |
| 其他綜合損益 | <u>40,882</u> | <u>58,271</u> | (<u>1,120</u>) | (<u>10,973</u>) |
| 綜合損益總額 | <u>(\$ 40,586)</u> | <u>\$ 30,392</u> | <u>(\$ 281,045)</u> | <u>(\$ 201,022)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 淨損歸屬於： | | | | |
| 本公司業主 | (\$ 39,649) | (\$ 13,569) | (\$ 136,237) | (\$ 92,496) |
| Broad Corp.之非 控制權益 | (<u>41,819</u>) | (<u>14,310</u>) | (<u>143,688</u>) | (<u>97,553</u>) |
| | <u>(\$ 81,468)</u> | <u>(\$ 27,879)</u> | <u>(\$ 279,925)</u> | <u>(\$ 190,049)</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 本公司業主 | (\$ 19,753) | \$ 14,792 | (\$ 136,783) | (\$ 97,836) |
| Broad Corp.之非 控制權益 | (<u>20,833</u>) | <u>15,600</u> | (<u>144,262</u>) | (<u>103,186</u>) |
| | <u>(\$ 40,586)</u> | <u>\$ 30,392</u> | <u>(\$ 281,045)</u> | <u>(\$ 201,022)</u> |
| 現金流量 | | | | |
| 營業活動 | \$ 266,660 | \$ 32,754 | \$ 63,941 | \$ 384,032 |
| 投資活動 | 47,246 | 54,400 | (120,480) | 28,309 |
| 籌資活動 | (438,346) | (230,442) | (133,232) | (418,201) |
| 匯率影響數 | <u>33,683</u> | <u>20,099</u> | <u>13,137</u> | <u>11,546</u> |
| 現金及約當現金(減少) 增加數 | <u>(\$ 90,757)</u> | <u>(\$ 123,189)</u> | <u>(\$ 176,634)</u> | <u>\$ 5,686</u> |

十五、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 國內未上市(櫃)股權投資 | \$ 26,336 | \$ 34,088 | \$ 32,900 |
| 國外未上市(櫃)股權投資 | | | |
| －特別股 | 6,555 | 6,555 | 6,555 |
| 國外未上市(櫃)股權投資 | | | |
| －普通股 | <u>6,798</u> | <u>6,539</u> | <u>17,946</u> |
| | <u>\$ 39,689</u> | <u>\$ 47,182</u> | <u>\$ 57,401</u> |

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股權投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司之被投資公司 GCS Holding, Inc. (F-環宇) 於 103 年 9 月由興櫃轉為上櫃市場交易，因該金融資產公允價值已能可靠衡量，故由以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產，請參閱附註八。

合併公司之被投資公司光紅建聖於 104 年 4 月經核准轉上市交易，因該金融資產公允價值已能可靠衡量，故由以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產，請參閱附註八。

合併公司於 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日處分帳面金額 3,349 仟元之以成本衡量之金融資產，並認列處分利益 8,614 仟元。

十六、採用權益法之投資

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 投資關聯企業 | <u>\$ 226,834</u> | <u>\$ 237,830</u> | <u>\$ 240,085</u> |

(一) 投資關聯企業

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 上市(櫃)公司 | | | |
| 國眾電腦股份有限公司 | \$ 61,642 | \$ 64,331 | \$ 61,756 |
| 非上市(櫃)公司 | | | |
| 新眾電腦股份有限公司 | 17,071 | 21,795 | 25,660 |
| 鎮宇通訊股份有限公司 | 17,382 | 17,620 | 16,824 |
| 大學創業投資股份有限公司 | 123,700 | 123,104 | 125,156 |
| 騰翔科技股份有限公司 | - | - | - |
| 眾茂科技股份有限公司 | - | - | - |
| 神乎科技股份有限公司 | 6,709 | 10,299 | 10,309 |
| Venture Gain Developments Ltd. | - | - | - |
| FIC do Brasil Ltda. | - | - | - |
| 大眾電信股份有限公司 | - | - | - |
| 坤眾科技股份有限公司 | 330 | 681 | 380 |
| 龍眾新媒體股份有限公司 | - | - | - |
| | <u>\$ 226,834</u> | <u>\$ 237,830</u> | <u>\$ 240,085</u> |

合併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 | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|-----------------------------------|-----------|------------|-----------|
| 國眾電腦股份有限公司 | 7% | 7% | 7% |
| 新眾電腦股份有限公司 | 43% | 43% | 43% |
| 鎮宇通訊股份有限公司 | 43% | 43% | 43% |
| 大學創業投資股份有限公司 | 50% | 50% | 50% |
| 騰翔科技股份有限公司 | - | - | - |
| 眾茂科技股份有限公司 | 42% | 42% | 42% |
| 神乎科技股份有限公司 | 22% | 22% | 22% |
| Venture Gain Developments Ltd. | 20% | 20% | 20% |
| FIC do Brasil Ltda. | 45% | 45% | 45% |
| 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% |
| 龍眾新媒體股份有限公司 | 24% | 24% | 24% |

坤眾科技股份有限公司於 104 年 5 月辦理現金增資，合併公司未按持股比例認購，致持股比例發生變動，因而使投資之股權淨值增加，並同時調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 128 仟元。

合併公司於 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日按持股比例認列各關聯企業權益之變動，因而分別調整減少資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 337 仟元、調整增加待彌補虧損 780 仟元及調整減少非控制權益 348 仟元。

截至 104 年 9 月 30 日，合併公司持有國眾電腦股份有限公司之持股比率為 7%，雖未達 20% 以上，惟合併公司對國眾電腦股份有限公司具重大影響力，故仍採權益法評價。

關聯企業具公開市場之第 1 等級公允價值資訊如下：

| 公 司 名 稱 | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 國眾電腦股份有限公司 | <u>\$ 59,545</u> | <u>\$ 66,161</u> | <u>\$ 67,220</u> |

上述投資關聯企業對合併公司而言屬不重大，個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 合併公司享有之份額 | | | | |
| 繼續營業單位本期 | | | | |
| 淨利(損) | \$ 2,892 | (\$ 1,470) | (\$ 4,133) | (\$ 10,806) |
| 其他綜合(損)益 | 18 | 37 | (4) | 136 |
| 綜合(損)益總額 | <u>\$ 2,910</u> | <u>(\$ 1,433)</u> | <u>(\$ 4,137)</u> | <u>(\$ 10,670)</u> |

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除國眾電腦股份有限公司係按經會計師核閱之財務報告計算外，其餘係未經會計師核閱之財務報告計算。

十七、不動產、廠房及設備

| 成本 | 104年1月1日至9月30日 | | | | | | | 合計 |
|-----------|----------------|-------------------|---------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 自有土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 生財設備 | 其他設備 | 未完工程及待驗設備 | |
| 期初餘額 | \$ - | \$ 2,406,158 | \$ 5,482,520 | \$ 22,595 | \$ 244,545 | \$ 676,702 | \$ 147,879 | \$ 8,980,399 |
| 增添 | - | 2,750 | 163,374 | 2,735 | 5,061 | 30,254 | 68,193 | 272,367 |
| 處分 | - | (67,069) | (942,328) | (3,905) | (57,018) | (49,427) | - | (1,119,747) |
| 重分類 | - | (271,147) | 46,201 | - | - | - | (46,201) | (271,147) |
| 外幣兌換差額之影響 | - | 29,268 | 62,648 | 264 | 2,434 | 10,491 | 3,167 | 108,272 |
| 期末餘額 | - | <u>2,099,960</u> | <u>4,812,415</u> | <u>21,689</u> | <u>195,022</u> | <u>668,020</u> | <u>173,038</u> | <u>7,970,144</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 1,282,101 | 3,705,310 | 18,003 | 161,718 | 436,354 | - | 5,603,486 |
| 折舊費用 | - | 82,161 | 195,941 | 1,215 | 17,959 | 32,115 | - | 329,391 |
| 銷除一處分資產 | - | (50,340) | (636,807) | (2,725) | (40,456) | (32,663) | - | (762,991) |
| 重分類 | - | (190,956) | - | - | - | - | - | (190,956) |
| 外幣兌換差額之影響 | - | 16,101 | 48,468 | 179 | 127 | 9,989 | - | 74,864 |
| 期末餘額 | - | <u>1,139,067</u> | <u>3,312,912</u> | <u>16,672</u> | <u>139,348</u> | <u>445,795</u> | - | <u>5,053,794</u> |
| 累計減損 | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | - | 204,860 | - | - | - | - | 204,860 |
| 銷除一處分資產 | - | - | (79,264) | - | - | - | - | (79,264) |
| 外幣兌換差額之影響 | - | - | 4,398 | - | - | - | - | 4,398 |
| 期末餘額 | - | - | <u>129,994</u> | - | - | - | - | <u>129,994</u> |
| 期末淨額 | \$ - | <u>\$ 960,893</u> | <u>\$ 1,369,509</u> | <u>\$ 5,017</u> | <u>\$ 55,674</u> | <u>\$ 222,225</u> | <u>\$ 173,038</u> | <u>\$ 2,786,356</u> |

| 成本 | 103年1月1日至9月30日 | | | | | | | 合計 |
|-----------|----------------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 自有土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 生財設備 | 其他設備 | 未完工程及待驗設備 | |
| 期初餘額 | \$ 3,364 | \$ 2,410,813 | \$ 6,141,254 | \$ 28,139 | \$ 240,604 | \$ 653,923 | \$ 77,895 | \$ 9,555,992 |
| 增添 | - | 18,218 | 116,318 | 2,026 | 23,811 | 28,989 | 51,760 | 241,122 |
| 處分 | - | (8,356) | (499,751) | (5,472) | (17,668) | (29,178) | - | (560,425) |
| 重分類 | (3,364) | (162,083) | 14,899 | (2,003) | (10,264) | 12,479 | (20,442) | (170,778) |
| 重分類待出售 | - | 8,542 | - | 106 | 1,029 | 54 | - | 9,731 |
| 外幣兌換差額之影響 | - | 3,759 | 11,182 | 37 | 613 | 1,673 | 496 | 17,760 |
| 期末餘額 | - | <u>2,270,893</u> | <u>5,783,902</u> | <u>22,833</u> | <u>238,125</u> | <u>667,940</u> | <u>109,709</u> | <u>9,093,402</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 1,146,620 | 4,084,207 | 22,279 | 155,396 | 431,634 | - | 5,840,136 |
| 折舊費用 | - | 107,231 | 243,851 | 979 | 16,362 | 20,987 | - | 389,410 |
| 銷除一處分資產 | - | - | (402,213) | (5,062) | (17,891) | (27,013) | - | (452,179) |
| 重分類 | - | (63,663) | 6,637 | - | (3,732) | 3,186 | - | (57,572) |
| 重分類待出售 | - | (310) | (73) | (186) | 136 | (158) | - | (591) |
| 外幣兌換差額之影響 | - | 2,872 | 4,272 | 33 | 355 | 1,056 | - | 8,588 |
| 期末餘額 | - | <u>1,192,750</u> | <u>3,936,681</u> | <u>18,043</u> | <u>150,626</u> | <u>429,692</u> | - | <u>5,727,792</u> |
| 累計減損 | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | - | 53,297 | - | - | - | - | 53,297 |
| 銷除一處分資產 | - | - | (7,899) | - | - | - | - | (7,899) |
| 外幣兌換差額之影響 | - | - | 1,031 | - | - | - | - | 1,031 |
| 期末餘額 | - | - | <u>46,429</u> | - | - | - | - | <u>46,429</u> |
| 期末淨額 | \$ - | <u>\$ 1,078,143</u> | <u>\$ 1,800,792</u> | <u>\$ 4,790</u> | <u>\$ 87,499</u> | <u>\$ 238,248</u> | <u>\$ 109,709</u> | <u>\$ 3,319,181</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|--------|
| 房屋及建築 | |
| 廠房主建物 | 48至50年 |
| 空調系統 | 5至10年 |
| 污水處理系統 | 5至10年 |
| 機器設備 | 5至10年 |
| 運輸設備 | 5至10年 |
| 生財設備 | 2至10年 |
| 其他設備 | 1至10年 |

合併公司 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日皆無利息資本化情事。

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十八、投資性不動產

| | 104年1月1日至9月30日 | | | 103年1月1日至9月30日 | | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--------------------|--------------------|----|---------------|--------------------|--------------------|---|---|
| | 土 | 地 | 房屋及建築 | 合 | 計 | 土 | 地 | 房屋及建築 | 合 | 計 |
| 成 本 | | | | | | | | | | |
| 期初餘額 | \$ | 19,772 | \$1,536,401 | \$1,556,173 | \$ | 16,408 | \$1,375,664 | \$1,392,072 | | |
| 重分類 | | - | 271,147 | 271,147 | | 3,364 | 167,414 | 170,778 | | |
| 外幣兌換差額之影響 | | - | 31,764 | 31,764 | | - | 4,704 | 4,704 | | |
| 期末餘額 | | <u>19,772</u> | <u>1,839,312</u> | <u>1,859,084</u> | | <u>19,772</u> | <u>1,547,782</u> | <u>1,567,554</u> | | |
| 累計折舊 | | | | | | | | | | |
| 期初餘額 | | - | 304,202 | 304,202 | | - | 226,199 | 226,199 | | |
| 折舊費用 | | - | 25,106 | 25,106 | | - | 21,122 | 21,122 | | |
| 重分類 | | - | 190,956 | 190,956 | | - | 57,572 | 57,572 | | |
| 外幣兌換差額之影響 | | - | 10,425 | 10,425 | | - | 1,282 | 1,282 | | |
| 期末餘額 | | - | <u>530,689</u> | <u>530,689</u> | | - | <u>306,175</u> | <u>306,175</u> | | |
| 期末淨額 | \$ | <u>19,772</u> | <u>\$1,308,623</u> | <u>\$1,328,395</u> | \$ | <u>19,772</u> | <u>\$1,241,607</u> | <u>\$1,261,379</u> | | |

合併公司之投資不動產，依其性質以直線基礎按耐用年數 48~50 年計提折舊。

合併公司之投資性不動產及其歸屬之土地使用權（帳列非流動資產—長期預付租賃款項下）於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之公允價值分別為 1,906,694 仟元、1,664,716 仟元及 1,662,115 仟元，其中 0 仟元、0 仟元及 339,626 仟元係由獨立評價公司進行評價，其餘未經獨立評價人員評價，僅由合併公司參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

十九、借 款

(一) 短期借款

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u> | | | |
| －銀行借款(1、2) | \$ 2,528,601 | \$ 2,675,689 | \$ 2,607,792 |
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| －信用借款(1) | 97,189 | 404,171 | 363,107 |
| | <u>\$ 2,625,790</u> | <u>\$ 3,079,860</u> | <u>\$ 2,970,899</u> |

- 銀行借款之利率於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.58%-5.30%、1.13%-5.00%及 1.20%-4.30%。
- 上述擔保借款擔保品資訊，請參閱附註三三。

(二) 長期借款

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|---------------|------------------|-------------|-------------|
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 其他借款 | \$ 49,305 | \$ - | \$ - |
| 減：列為 1 年內到期部分 | (24,653) | - | - |
| 長期借款 | <u>\$ 24,652</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

其他借款係向融資公司以浮動利率借款，該等借款分別於 104 年 9 月～106 年 9 月到期，有效年利率為 1.74%。

二十、應付票據及應付帳款

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付票據 | \$ 2,935 | \$ 2,934 | \$ 2,932 |
| 應付帳款 | 2,471,076 | 2,925,500 | 3,122,615 |
| 應付帳款－關係人 | 147,064 | 139,040 | 138,059 |
| | <u>\$ 2,621,075</u> | <u>\$ 3,067,474</u> | <u>\$ 3,263,606</u> |

合併公司應付帳款之平均付款期間為 4 個月，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二一、其他負債

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付設備款 | \$ 41,949 | \$ 56,561 | \$ 56,566 |
| 應付薪資及獎金 | 181,496 | 210,912 | 170,536 |
| 應付休假給付 | 10,409 | 4,655 | 6,161 |
| 應付利息 | 6,208 | 6,799 | 7,115 |
| 應付材料加工費 | 197,590 | 179,833 | 141,978 |
| 其他應付費用 | 381,284 | 431,162 | 471,999 |
| 關係企業融資款 | 1,801,445 | 1,816,872 | 1,805,152 |
| 預收貨款 | 17,130 | 9,371 | 14,591 |
| 暫收款 | 119,590 | 142,661 | 88,084 |
| 存入保證金 | 23,191 | 16,253 | 14,750 |
| 其他 | 151,344 | 206,290 | 178,222 |
| | <u>\$ 2,931,636</u> | <u>\$ 3,081,369</u> | <u>\$ 2,955,154</u> |
| 流動 | | | |
| 其他應付款 | <u>\$ 952,584</u> | <u>\$ 1,067,132</u> | <u>\$ 996,131</u> |
| 其他應付款－關係人 | <u>\$ 1,801,445</u> | <u>\$ 1,816,872</u> | <u>\$ 1,805,152</u> |
| 預收款項 | <u>\$ 17,130</u> | <u>\$ 9,371</u> | <u>\$ 14,591</u> |
| 其他負債 | <u>\$ 137,286</u> | <u>\$ 171,741</u> | <u>\$ 124,530</u> |
| 非流動 | | | |
| 其他負債 | <u>\$ 23,191</u> | <u>\$ 16,253</u> | <u>\$ 14,750</u> |

其他應付款－關係企業融資款之詳細說明參閱附註三二。

二二、負債準備

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 員工福利 | \$ 48,099 | \$ 48,191 | \$ 50,186 |
| 退貨及折讓 | <u>7,252</u> | <u>7,966</u> | <u>403</u> |
| | <u>\$ 55,351</u> | <u>\$ 56,157</u> | <u>\$ 50,589</u> |
| 流動 | \$ 7,252 | \$ 7,966 | \$ 403 |
| 非流動 | <u>48,099</u> | <u>48,191</u> | <u>50,186</u> |
| | <u>\$ 55,351</u> | <u>\$ 56,157</u> | <u>\$ 50,589</u> |

(一) 員工福利負債準備係合併公司中適用我國「勞動基準法」退休金制度所產生之員工退休金估列，相關說明請參閱附註二三。

(二) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項，其變動明細如下：

| | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 7,966 | \$ 2,390 |
| 本期迴轉負債準備 | (978) | (2,019) |
| 外幣兌換差額之影響 | 264 | 32 |
| 期末餘額 | <u>\$ 7,252</u> | <u>\$ 403</u> |

二四、退職後福利計畫

104年及103年7月1日至9月30日與104年及103年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以103年及102年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額彙總如下：

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業費用 | <u>\$ 266</u> | <u>\$ 227</u> | <u>\$ 798</u> | <u>\$ 681</u> |

二四、權益

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 股本—普通股 | \$ 3,206,891 | \$ 3,206,891 | \$ 3,206,891 |
| 資本公積 | 151,669 | 151,878 | 149,134 |
| 待彌補虧損 | (1,792,373) | (1,639,471) | (1,532,677) |
| 其他權益項目 | 247,281 | 225,861 | 186,757 |
| 庫藏股票 | (3,232) | (3,232) | (3,232) |
| 非控制股權 | <u>1,990,136</u> | <u>2,117,917</u> | <u>2,211,270</u> |
| | <u>\$ 3,800,372</u> | <u>\$ 4,059,844</u> | <u>\$ 4,218,143</u> |

(一) 股本—普通股

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30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

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫藏股票交易 | \$ 488 | \$ 488 | \$ 488 |
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | - | 209 | 209 |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額 | <u>151,181</u> | <u>151,181</u> | <u>148,437</u> |
| | <u>\$ 151,669</u> | <u>\$ 151,878</u> | <u>\$ 149,134</u> |

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

大眾投控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。
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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工及董監事酬勞於 104 年及 103 年 1 月 1

日至 9 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註二五之(七)員工福利費用。

大眾控投公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「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」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

大眾投控公司於 104 年 6 月 30 日及 103 年 6 月 18 日舉行股東會，決議通過 103 及 102 年度盈虧撥補議案，因大眾投控公司尚為累積虧損，故無盈餘可供分配。

(四) 其他權益項目

| | <u>104年9月30日</u> | <u>103年12月31日</u> | <u>103年9月30日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 與待出售非流動資產直接相關之權益(附註十二) | (\$ 23,993) | (\$ 6,053) | \$ 3,498 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 208,224 | 155,586 | 65,310 |
| 備供出售金融資產未實現利益 | <u>63,050</u> | <u>76,328</u> | <u>117,949</u> |
| | <u>\$ 247,281</u> | <u>\$ 225,861</u> | <u>\$ 186,757</u> |

1. 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合併公司表達貨幣(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。

2. 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。

(五) 庫藏股票

截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，大眾投控公司之子公司持有大眾投控公司股票均為 338 仟股，依大眾

投控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

| | | 104年9月30日 | | | | |
|--|----------------|-------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|--|
| 被投資公司 持有大眾投控 公司股數 | 93年8月30日 市價 | 大眾投控 公司對被 投資公司 綜合持股% | 轉列庫藏股 金額 | 104年9月30日 | | |
| | | | | 市價 | 價 | |
| Brilliant World Limited 眾晶科技股份有限公司 | 337 | \$ 3,332 | 97 | \$ 3,227 | \$ 2,899 | |
| | <u>1</u> | <u>7</u> | 99 | <u>5</u> | <u>5</u> | |
| | <u>338</u> | <u>\$ 3,339</u> | | <u>\$ 3,232</u> | <u>\$ 2,904</u> | |
| | | 103年12月31日 | | | | |
| 被投資公司 持有大眾投控 公司股數 | 93年8月30日 市價 | 大眾投控 公司對被 投資公司 綜合持股% | 轉列庫藏股 金額 | 103年12月31日 | | |
| | | | | 市價 | 價 | |
| Brilliant World Limited 眾晶科技股份有限公司 | 337 | \$ 3,332 | 97 | \$ 3,227 | \$ 2,993 | |
| | <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>\$ 2,998</u> | |
| | | 103年9月30日 | | | | |
| 被投資公司 持有大眾投控 公司股數 | 93年8月30日 市價 | 大眾投控 公司對被 投資公司 綜合持股% | 轉列庫藏股 金額 | 103年9月30日 | | |
| | | | | 市價 | 價 | |
| Brilliant World Limited 眾晶科技股份有限公司 | 337 | \$ 3,332 | 97 | \$ 3,227 | \$ 2,993 | |
| | <u>1</u> | <u>7</u> | 99 | <u>5</u> | <u>5</u> | |
| | <u>338</u> | <u>\$ 3,339</u> | | <u>\$ 3,232</u> | <u>\$ 2,998</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大眾投控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。

(六) 非控制權益

| | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 2,117,917 | \$ 2,288,212 |
| 本期淨損歸屬於非控制權益 之份額 | (147,819) | (150,588) |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | 20,386 | 10,355 |
| 採權益法認列關聯企業及合 資股權淨值之變動數 | (348) | - |
| 取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額 (附註二 八) | - | 63,291 |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,990,136</u> | <u>\$ 2,211,270</u> |

二五、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

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 14,680</u> | <u>\$ 30,000</u> | <u>\$ 45,679</u> | <u>\$ 71,147</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 其 他 | <u>\$ 38,327</u> | <u>(\$ 948)</u> | <u>\$ 60,177</u> | <u>(\$ 3,387)</u> |

(三) 財務成本

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行透支及銀行借款利 息 | \$ 17,406 | \$ 23,255 | \$ 52,280 | \$ 74,659 |
| 向關係人借款利息 | 3,201 | 3,379 | 9,590 | 8,714 |
| 其他財務成本 | 15 | 19 | 49 | 56 |
| | <u>\$ 20,622</u> | <u>\$ 26,653</u> | <u>\$ 61,919</u> | <u>\$ 83,429</u> |

(四) 金融資產 (迴轉利益) 減損損失

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款—包含 (營業 外收入及支出) 於營 業費用 | <u>(\$ 5,446)</u> | <u>\$ 6,291</u> | <u>(\$ 4,639)</u> | <u>\$ 57,575</u> |

(五) 折舊及攤銷

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 112,488 | \$ 126,724 | \$ 329,391 | \$ 389,410 |
| 投資性不動產 | 9,355 | 8,273 | 25,106 | 21,122 |
| 長期預付租賃款－土地 使用權 | <u>1,978</u> | <u>1,873</u> | <u>5,850</u> | <u>5,663</u> |
| 合 計 | <u>\$ 123,821</u> | <u>\$ 136,870</u> | <u>\$ 360,347</u> | <u>\$ 416,195</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 89,714 | \$ 105,246 | \$ 266,921 | \$ 322,487 |
| 營業費用 | <u>22,774</u> | <u>21,478</u> | <u>62,470</u> | <u>66,923</u> |
| | <u>\$ 112,488</u> | <u>\$ 126,724</u> | <u>\$ 329,391</u> | <u>\$ 389,410</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 922 | \$ 916 | \$ 3,191 | \$ 3,470 |
| 營業費用 | <u>1,056</u> | <u>957</u> | <u>2,659</u> | <u>2,193</u> |
| | <u>\$ 1,978</u> | <u>\$ 1,873</u> | <u>\$ 5,850</u> | <u>\$ 5,663</u> |

(六) 投資性不動產之直接營運費用

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 產生租金收入之投資性 不動產之直接營運費 用 | \$ 5,613 | \$ 3,509 | \$ 11,709 | \$ 6,945 |
| 未產生租金收入之投資 性不動產之直接營運 費用 | <u>3,742</u> | <u>4,764</u> | <u>13,397</u> | <u>14,177</u> |
| | <u>\$ 9,355</u> | <u>\$ 8,273</u> | <u>\$ 25,106</u> | <u>\$ 21,122</u> |

(七) 員工福利費用

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 短期員工福利 | \$ 652,704 | \$ 584,347 | \$ 1,921,507 | \$ 1,813,363 |
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | 1,944 | 1,931 | 5,674 | 5,897 |
| 確定福利計畫(附 註二三) | <u>266</u> | <u>227</u> | <u>798</u> | <u>681</u> |
| | 654,914 | 586,505 | 1,927,979 | 1,819,941 |
| 其他員工福利 | <u>49,362</u> | <u>50,015</u> | <u>141,681</u> | <u>147,134</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 704,276</u> | <u>\$ 636,520</u> | <u>\$ 2,069,660</u> | <u>\$ 1,967,075</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 451,287 | \$ 416,427 | \$ 1,368,198 | \$ 1,318,544 |
| 營業費用 | <u>252,989</u> | <u>220,093</u> | <u>701,462</u> | <u>648,531</u> |
| | <u>\$ 704,276</u> | <u>\$ 636,520</u> | <u>\$ 2,069,660</u> | <u>\$ 1,967,075</u> |

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞，惟本公司尚未配合上述法規修正員工酬勞分派政策。本公司因累積虧損，故 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日均無須估列員工紅利及董監事酬勞。

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經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，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。若股東常會決議以股票發放之員工分紅，按決議金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）決定股數。

本公司 103 及 102 年度盈虧撥補案業經股東常會決議通過，均未發放員工紅利及董監事酬勞，與 103 及 102 年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 非金融資產（迴轉利益）減損損失

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 存貨(包含於營業成本) | <u>(\$ 20,191)</u> | <u>(\$ 10,609)</u> | <u>(\$ 37,135)</u> | <u>\$ 23,045</u> |

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | \$ 16,966 | \$ 7,545 | \$ 32,020 | \$ 47,108 |
| 以前年度之調整 | <u>(7,555)</u> | <u>1,664</u> | <u>(8,163)</u> | <u>5,889</u> |
| | <u>9,411</u> | <u>9,209</u> | <u>23,857</u> | <u>52,997</u> |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | <u>1,112</u> | <u>(1,898)</u> | <u>1,139</u> | <u>9,486</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 10,523</u> | <u>\$ 7,311</u> | <u>\$ 24,996</u> | <u>\$ 62,483</u> |

(二) 兩稅合一相關資訊

截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有關大眾投控公司股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 87 年度以後待彌補虧損 | <u>(\$1,792,373)</u> | <u>(\$1,639,471)</u> | <u>(\$1,532,677)</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 47,187</u> | <u>\$ 47,187</u> | <u>\$ 47,187</u> |

大眾投控公司、大眾電腦公司 103 年及 102 年 12 月 31 日皆為待彌補虧損，故無盈餘可供分配。

(三) 所得稅核定情形

大眾投控公司、大眾電腦公司及眾晶公司之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至 102 年度。

二七、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 基本每股（虧損）盈餘 | <u>(\$ 0.10)</u> | <u>\$ 0.14</u> | <u>(\$ 0.47)</u> | <u>(\$ 0.70)</u> |

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨（損）利 | <u>(\$ 34,953)</u> | <u>\$ 45,228</u> | <u>(\$ 152,122)</u> | <u>(\$ 224,707)</u> |

股 數

單位：仟股

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 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> | <u>320,351</u> | <u>320,351</u> |

104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日流通在外加權平均普通數已減除子公司持有大眾投控公司之股票均為 338 仟股。

二八、與非控制權益之權益交易

子公司攸泰科技股份有限公司於 103 年 8 月辦理現金增資，合併公司並未依持股比例認購，致持股比例由 83% 下降為 66%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

| | 攸泰科技股份 有 限 公 司 |
|---|--------------------|
| | 103年1月1日 至9月30日 |
| 子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應自非控制權 益轉出之金額 | \$ 125,709 |
| 給付對價 | <u>51,674</u> |
| 權益交易差額 | <u>\$ 74,035</u> |
| <u>權益交易差額調整科目</u> | |
| 資本公積－取得或處分子公司 股權價格與帳面價值差額 | <u>\$ 74,035</u> |

二九、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃主要係大眾電腦公司承租內湖區辦公大樓，租賃期間為 4 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃標的並無優惠承購權。

截至 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 7,060 仟元、8,050 仟元及 8,050 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年 內 | \$ 34,199 | \$ 33,730 | \$ 33,116 |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | <u>8,589</u> | <u>34,355</u> | <u>43,248</u> |
| | <u>\$ 42,788</u> | <u>\$ 68,085</u> | <u>\$ 76,364</u> |

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|-------|-------------------|------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 61,494 | \$ 70,809 | \$ 56,386 |
| 1~5年 | 134,122 | 10,348 | 10,876 |
| 超過5年 | 9,014 | 3,092 | 3,415 |
| | <u>\$ 204,630</u> | <u>\$ 84,249</u> | <u>\$ 70,677</u> |

三十、資本風險管理

合併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。合併公司之整體策略於本報導期間並無變化。

合併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。

三一、金融工具

(一) 公允價值之資訊

公允價值衡量指引中建立衡量公允價值之架構，其衡量方式依照於公允價值可觀察之程度分為第一至三級：

- 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併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。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

104年9月30日

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|-------------------------|-----------|-----------|------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動 | \$ 2,434 | \$ - | \$ - | \$ 2,434 |
| 備供出售金融資產—流動 | \$ 80,647 | \$ - | \$ - | \$ 80,647 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融負債—流動 | \$ - | \$ 22,827 | \$ - | \$ 22,827 |

103年12月31日

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|-------------------------|-----------|------------|------|------------|
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動 | \$ 2,774 | \$ - | \$ - | \$ 2,774 |
| 備供出售金融資產—流動 | \$ 88,978 | \$ - | \$ - | \$ 88,978 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融負債—流動 | \$ - | \$ 159,413 | \$ - | \$ 159,413 |

103年9月30日

| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
|-------------------------|------------|------------|------|------------|
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動 | \$ 2,289 | \$ - | \$ - | \$ 2,289 |
| 備供出售金融資產—流動 | \$ 137,540 | \$ - | \$ - | \$ 137,540 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融負債—流動 | \$ - | \$ 148,903 | \$ - | \$ 148,903 |

104年及103年1月1日至9月30日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。遠期外匯合約之公允價值係以遠期匯率報價

及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

(3) 上述以外之其他金融工具之公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|--------------|-----------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 量—持有供交易 | \$ 2,434 | \$ 2,774 | \$ 2,289 |
| 放款及應收款(註1) | 4,904,934 | 5,926,546 | 5,718,054 |
| 備供出售金融資產(註2) | 120,336 | 136,160 | 194,941 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 量—持有供交易 | 22,827 | 159,413 | 148,903 |
| 以攤銷後成本衡量(註3) | 8,073,390 | 9,047,591 | 9,050,538 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人款)、其他應收款(含關係人款)、其他金融資產—流動及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含備供出售金融資產及分類為備供出售之以成本衡量金融資產。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款(含關係人款)、其他應付款(含關係人款)、其他金融負債、長期借款(含一年內到期之長期借款)及存入保證金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

合併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合併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

合併公司之營運活動使合併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

合併公司因從事外幣計價之交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

單位：新台幣仟元

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>資 產</u> | | | |
| 人 民 幣 | \$ 2,567,418 | \$ 2,661,556 | \$ 2,710,361 |
| 日 圓 | 55 | 54 | 56 |
| 美 金 | 2,291,459 | 3,053,388 | 2,958,595 |
| 歐 元 | 4,032 | 3,754 | 3,584 |
| 港 幣 | 2,360 | 7,928 | 7,069 |
| 澳 幣 | 46 | - | - |
| <u>負 債</u> | | | |
| 人 民 幣 | 3,844,842 | 4,062,936 | 3,553,352 |
| 日 圓 | 355 | 343 | 360 |
| 美 金 | 2,441,165 | 3,314,251 | 3,920,097 |
| 歐 元 | 30 | 1,388 | 552 |
| 港 幣 | - | 291 | 279 |

合併公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額如下：

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|------------|-----------|------------|------------|
| <u>負 債</u> | | | |
| 人 民 幣 | \$ 22,827 | \$ 159,413 | \$ 148,903 |

合併公司主要受到人民幣、日圓、美金、歐元及港幣匯率波動之影響。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。

| 104年1月1日至9月30日 | | | | | |
|----------------|------|----------|---------|---------|------|
| 人民幣影響 | 日圓影響 | 美金影響 | 歐元影響 | 港幣影響 | 澳幣影響 |
| \$ 12,774 | \$ 3 | \$ 1,497 | (\$ 40) | (\$ 24) | \$ - |

| 103年1月1日至9月30日 | | | | | |
|----------------|------|----------|---------|---------|------|
| 人民幣影響 | 日圓影響 | 美金影響 | 歐元影響 | 港幣影響 | 澳幣影響 |
| \$ 8,430 | \$ 3 | \$ 9,615 | (\$ 30) | (\$ 68) | |

(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。合併公司之利率風險，主要係來自於固定及浮動利率收益投資與借款。

合併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：

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| 金融資產 | \$ 1,658,703 | \$ 1,588,852 | \$ 1,667,099 |
| 金融負債 | 4,427,235 | 1,816,872 | 1,805,152 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| 金融負債 | 49,305 | 3,079,860 | 2,970,889 |

合併公司具公允價值利率風險之金融資產主要係定期存款（含 3 個月以上），由於承作時之利率已確定，故不受到利率變動風險所影響，因此不列入敏感度分析之範圍。另對於具公允價值利率風險之金融負債，由於借款時之利率已確定，故不受到利率變動風險所影響，因此亦不列入敏感度分析之範圍。

利率變動之現金流量風險係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場利率每上升 1%，將使 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日增加合併公司現金流出 493 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司之信用風險，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。合併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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具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

合併公司之流動負債超過流動資產 852,221 仟元，惟合併公司目前尚有銀行未動支之借款額度足以支應履行所有合約義務且部分流動負債來自關係人，故未有無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(四) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 交易對象 | 本期讓售金額 | 截至期末 已預支金額 | 已預支金額 年利率(%) | 額 度 |
|------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------|
| 澳盛銀行 | \$ 454,365 | \$ 410,215 | 1.9%~2.1% | 美金 16,000 仟元 |
| 花旗銀行 | 793,509 | 793,509 | 1.2%~2.1% | 美金 20,400 仟元 |
| | <u>\$1,247,874</u> | <u>\$1,203,724</u> | | |

103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：無

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔，合併公司並無提供擔保品。

三二、關係人交易

大眾投控公司及子公司（係大眾投控公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>銷 貨</u> | | | | |
| 關聯企業 | \$ 1,142 | \$ 2,584 | \$ 2,534 | \$ 5,424 |
| 其他關係企業－實質關係人 | \$ 11,426 | \$ 5,296 | \$ 34,101 | \$ 31,871 |
| 其他關係企業－該公司董事與本公司董事長係二親等以內親屬 | \$ 3,456 | \$ 7,555 | \$ 11,759 | \$ 17,319 |
| <u>進 貨</u> | | | | |
| 關聯企業 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 25 |
| 其他關係企業－實質關係人 | \$ 27,931 | \$ 29,124 | \$ 70,890 | \$ 71,716 |
| 其他關係企業－該公司董事與本公司董事長係二親等以內親屬 | \$ 51,161 | \$ 55,801 | \$ 157,085 | \$ 149,691 |

合併公司對關係人之銷售價格，因合併公司商品規格多樣化，銷售予關係人之商品規格未必與銷售予非關係人之商品規格相同，故銷售價格無法比較。另對關係人之交易條件與非關係人雷同。

合併公司向關係人進貨之交易價格及交易條件與非關係人雷同。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

| 關 係 人 名 稱 | 104年9月30日 | | 應 收 帳 款 合 計 數 |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------|------------------|
| | 帳 列 應 收 關 係 企 業 款 | 應 收 帳 款 轉 列 其 他 應 收 款 | |
| 其他關係企業－該公司董事與本公司董事長係二親等以內親屬 | \$ 3,438 | \$ - | \$ 3,438 |
| 其他關係企業－實質關係人 | 7,812 | - | 7,812 |
| 關聯企業 | 1,740 | 138,758 | 140,498 |
| | \$ 12,990 | \$ 138,758 | \$ 151,748 |

103年12月31日

| 關 係 人 名 稱 | 帳 列 應 收 | 應 收 帳 款 轉 列 | 應 收 帳 款 |
|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 關 係 企 業 款 | 其 他 應 收 款 | 合 計 數 |
| 其他關係企業－該公司董事與本公司董事長係二親等以內親屬 | \$ 7,231 | \$ - | \$ 7,231 |
| 其他關係企業－實質關係人 | 6,209 | - | 6,209 |
| 關聯企業 | 3,383 | 138,758 | 142,141 |
| | <u>\$ 16,823</u> | <u>\$ 138,758</u> | <u>\$ 155,581</u> |

103年9月30日

| 關 係 人 名 稱 | 帳 列 應 收 | 應 收 帳 款 轉 列 | 應 收 帳 款 |
|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 關 係 企 業 款 | 其 他 應 收 款 | 合 計 數 |
| 其他關係企業－該公司董事與本公司董事長係二親等以內親屬 | \$ 7,874 | \$ - | \$ 7,874 |
| 其他關係企業－實質關係人 | 3,469 | - | 3,469 |
| 關聯企業 | 409 | 138,758 | 139,167 |
| | <u>\$ 11,752</u> | <u>\$ 138,758</u> | <u>\$ 150,510</u> |

應收帳款－關係人轉列其他應收款－關係人之款項，係依財團法人會計研究發展基金會(93)基秘字第167號函規定，將應收關係企業款之帳齡顯著超過非關係人正常授信條件之交易款項予以重分類所致。

合併公司應收帳款－關係人轉列其他應收款－關係人之帳齡分布情形如下：

104年9月30日

| 關 係 人 名 稱 | 6 ~ 12 個 月 | 1 ~ 2 年 | 2 年 以 上 | 合 計 |
|-----------|------------|-------------|-------------|-------------------|
| | 關聯企業 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 138,758</u> |

103年12月31日

| 關 係 人 名 稱 | 6 ~ 12 個 月 | 1 ~ 2 年 | 2 年 以 上 | 合 計 |
|-----------|------------|-------------|-------------|-------------------|
| | 關聯企業 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 138,758</u> |

103年9月30日

| 關 係 人 名 稱 | 6 ~ 12 個 月 | 1 ~ 2 年 | 2 年 以 上 | 合 計 |
|-----------|------------|-------------|-------------|-------------------|
| | 關聯企業 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 138,758</u> |

上列應收帳款轉列其他應收往來款金額係未減除其備抵呆帳之應收帳款總額。

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他關係企業－實質關係人 | \$ 31,437 | \$ 29,393 | \$ 32,408 |
| 其他關係企業－該公司董事與本公司董事長係二親等以內親屬 | 114,057 | 108,045 | 103,623 |
| 關聯企業 | <u>1,570</u> | <u>1,602</u> | <u>2,028</u> |
| | <u>\$ 147,064</u> | <u>\$ 139,040</u> | <u>\$ 138,059</u> |

(二) 向關係人借款

其他應付款－關係人

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其他關係企業－實質關係人 | \$ 1,793,683 | \$ 1,809,110 | \$ 1,797,390 |
| 其他關係企業－合併個體上海眾川塑膠有限公司之董事長 | <u>7,762</u> | <u>7,762</u> | <u>7,762</u> |
| | <u>\$ 1,801,445</u> | <u>\$ 1,816,872</u> | <u>\$ 1,805,152</u> |

合併公司向關係人借款之利率區間及利息支出如下：

| 貸 予 對 象 | 104年7月1日至9月30日 | | 104年1月1日至9月30日 | |
|--------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 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 | 0.50~5.30 | <u>\$ 3,201</u> | 0.50~5.30 | <u>\$ 9,590</u> |

| 貸 予 對 象 | 103年7月1日至9月30日 | | 103年1月1日至9月30日 | |
|--------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 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 | 0.50~5.30 | <u>\$ 3,379</u> | 0.50~5.30 | <u>\$ 8,714</u> |

(三) 對主要管理階層之獎酬

104年及103年1月1日至9月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 104年7月1日至9月30日 | 103年7月1日至9月30日 | 104年1月1日至9月30日 | 103年1月1日至9月30日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 12,878</u> | <u>\$ 10,895</u> | <u>\$ 35,743</u> | <u>\$ 32,713</u> |

董事及其他主要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。

(四) 其他關係人交易

1. 其他營業收入

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | \$ 1,425 | \$ 1,124 | \$ 4,275 | \$ 3,383 |
| 其他關係企業－實質 關係人 | 185 | 155 | 541 | 2,478 |
| | <u>\$ 1,610</u> | <u>\$ 1,279</u> | <u>\$ 4,816</u> | <u>\$ 5,861</u> |

係為顧問諮詢費之收入。

2. 租金收入

| | 104年7月1日 至9月30日 | 103年7月1日 至9月30日 | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | \$ 2,956 | \$ 3,019 | \$ 8,870 | \$ 9,057 |
| 其他關係企業－實質 關係人 | 5 | - | 29 | - |
| | <u>\$ 2,961</u> | <u>\$ 3,019</u> | <u>\$ 8,899</u> | <u>\$ 9,057</u> |

合併公司與上述各關係人之租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，另租金收取方式均為每月一期。

3. 其他應收款

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| 其他關係企業－實 質關係人 | \$ 238 | \$ 101 | \$ 140 |
| 關聯企業 | 5,048 | 4,733 | 5,037 |
| 其他關係企業－該 公司董事與本公 司董事長係二親 等以內親屬 | - | 347 | 334 |
| | <u>\$ 5,286</u> | <u>\$ 5,181</u> | <u>\$ 5,511</u> |

上述對關係人之其他應收款，不含其他應收款－營業性質，該部分請參閱(一)之說明。

三三、質抵押之資產

合併公司下列資產業已提供予銀行作為綜合借款額度之擔保品：

| | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 305,837 | \$ 1,063,326 | \$ 959,935 |
| 受限制資產—流動 | 1,655,124 | 1,664,353 | 1,734,109 |
| 不動產、廠房及設備—土地、房屋及建築及機器設備 | 578,140 | 753,263 | 687,202 |
| 投資性不動產—土地、房屋及建築 | 222,383 | 190,110 | 188,592 |
| | <u>\$ 2,761,484</u> | <u>\$ 3,671,052</u> | <u>\$ 3,569,838</u> |

三四、專利授權契約

合併公司係個人電腦之製造廠商，為提高產品品質及改進生產技術，向下列國外廠商購得使用權利並定期更新，其主要內容如下：

| 合 約 人 | 契 約 期 間 | 專 利 授 權 產 品 | 主 要 內 容 |
|-----------|--------------------------------|--|--|
| MICROSOFT | 102.02.01~105.01.31 每3年續約一次 | Windows 7 Office 專業版 Windows CAL Exchange CAL Moss CAL SCCM CAL | 1. 針對用戶端授權包含 (1)Windows Desktop 升級 (2)Office 專業版 (3)Core CAL 2. 權利金支付方式為每 半年付款一次 |

三五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104年9月30日

| 金 融 資 產 | 外 | 幣 匯 | 率 帳 面 金 額 |
|---------|-----------|---------|--------------|
| 貨幣性項目 | | | |
| 美 金 | \$ 69,713 | 32.8700 | \$ 2,291,459 |
| 歐 元 | 109 | 36.9200 | 4,032 |
| 日 圓 | 202 | 0.2739 | 55 |
| 港 幣 | 557 | 4.2410 | 2,360 |
| 人 民 幣 | 496,023 | 5.1760 | 2,567,418 |
| 澳 幣 | 2 | 23.0250 | 46 |

(接次頁)

(承前頁)

| 金 融 負 債 | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|---------|-----------|-----|---------|--------------|
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 金 | \$ 74,267 | | 32.8700 | \$ 2,441,165 |
| 歐 元 | 1 | | 36.9200 | 30 |
| 日 圓 | 1,297 | | 0.2739 | 355 |
| 人 民 幣 | 742,820 | | 5.1760 | 3,844,842 |

103 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|---------|-----------|-----|---------|--------------|
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 金 | \$ 96,474 | | 31.6500 | \$ 3,053,388 |
| 歐 元 | 98 | | 38.4700 | 3,754 |
| 日 圓 | 202 | | 0.2646 | 54 |
| 港 幣 | 1,943 | | 4.0800 | 7,928 |
| 人 民 幣 | 522,693 | | 5.0920 | 2,661,556 |

金 融 負 債

| 貨幣性項目 | | | | |
|-------|---------|--|---------|-----------|
| 美 金 | 104,716 | | 31.6500 | 3,314,251 |
| 歐 元 | 36 | | 38.4700 | 1,388 |
| 日 圓 | 1,297 | | 0.2646 | 343 |
| 港 幣 | 71 | | 4.0800 | 291 |
| 人 民 幣 | 797,904 | | 5.0920 | 4,062,936 |

103 年 9 月 30 日

| 金 融 資 產 | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|---------|-----------|-----|---------|--------------|
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 金 | \$ 97,258 | | 30.4200 | \$ 2,958,595 |
| 歐 元 | 93 | | 38.5900 | 3,584 |
| 日 圓 | 202 | | 0.2780 | 56 |
| 港 幣 | 1,804 | | 3.9180 | 7,069 |
| 人 民 幣 | 549,323 | | 4.9340 | 2,710,361 |

(接次頁)

(承前頁)

| 金 融 負 債 | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|---------|------------|-----|---------|--------------|
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美 金 | \$ 128,866 | | 30.4200 | \$ 3,920,097 |
| 歐 元 | 14 | | 38.5900 | 552 |
| 日 圓 | 1,297 | | 0.2780 | 360 |
| 港 幣 | 71 | | 3.9180 | 279 |
| 人 民 幣 | 720,176 | | 4.9340 | 3,553,352 |

合併公司於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換（損失）利益（含已實現及未實現）分別為(24,320)仟元、22,711 仟元、(12,245)仟元及(20,232)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、營運改善計劃及繼續經營假設

合併公司 104 年 9 月 30 日累積虧損達 1,792,373 仟元，已達實收資本額二分之一以上，流動負債超過流動資產 852,221 仟元，且負債占資產比率為 69%，為因應此狀況及短期之資金需求，本公司採行之方案如下：

- (一) 本公司以企業安全、智能家庭為導向，技術開發著眼於「高智能視頻監控平台」(Intelligent Video System; IVS)，提供即時監控、即時響應、狀態辨識、多場域監控功能，完整建立家庭或公共設施具防護性之監控標準，符合各領域應用需求。
- (二) 本集團力求轉型，於 99 年起投入以 ARM 硬體為平台、安卓及 LINUX 為軟體之系統架構，目前已完成可商業運行之產品，且於 103 年開始小量出貨。此平台因可支援運行之穩定性、保密性及多元性，故可適用於除消費性產品以外之多項行業市場運用。目前已拓展之主要市場大致分為三類：
 - 一 車用市場
 - 一 工控市場
 - 一 醫療市場

除積極與原廠密切配合全球行銷計畫，並擴大尋求演算法，應用層之軟體公司，共同提供完整設備解決方案，以期提升自終端設備商為服務提供供應鏈之一環，提高整體利潤，以期改善營運及財務狀況。

三七、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3億元或實收資本額20%以上者。 | | | 無 |
| 5 | 取得不動產金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。 | | | 無 |
| 6 | 處分不動產金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。 | | | 無 |
| 7 | 與關係人進、銷貨達新台幣1億元或實收資本額20%以上。 | | | 附表四 |
| 8 | 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。 | | | 附表五 |
| 9 | 從事衍生性商品資訊。 | | | 詳附註七及三一 |
| 10 | 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。 | | | 附表八 |
| 11 | 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 |

三八、部門資訊

(一) 合併公司經營國內外電腦產品之製造與買賣等業務，合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於不同國家相關法令差異性且需要不同行銷策略。合併公司之應報導部門如下：

大眾電腦公司
 3CEMS Corp.及其子公司
 Broad Corp.及其子公司
 其他公司

部門收入、營運結果及部門資產

本公司繼續營業單位之收入、營運結果及部門資產依應報導部門分析如下：

| | 大眾電腦公司 | 3CEMS Corp. 及其子公司 | Broad Corp. 及其子公司 | 其他公司 | 調整及沖銷 | 合併 |
|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <u>104年1月1日</u> | | | | | | |
| <u>至9月30日</u> | | | | | | |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 97,879 | \$ 5,761,114 | \$ 2,999,850 | \$ 734,106 | \$ - | \$ 9,592,949 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 68,793 | 337,857 | 38,186 | 322,779 | (767,615) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 166,672</u> | <u>\$ 6,098,971</u> | <u>\$ 3,038,036</u> | <u>\$ 1,056,885</u> | <u>(\$ 767,615)</u> | <u>\$ 9,592,949</u> |
| 部門損益 | <u>(\$ 37,432)</u> | <u>(\$ 83,818)</u> | <u>(\$ 243,985)</u> | <u>(\$ 87,497)</u> | <u>\$ 21,307</u> | <u>(\$ 431,425)</u> |
| 營業外收入及支出 | | | | | | 156,480 |
| 繼續營業單位稅前淨損 | | | | | | <u>(\$ 274,945)</u> |
| <u>103年1月1日</u> | | | | | | |
| <u>至9月30日</u> | | | | | | |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 98,862 | \$ 6,138,416 | \$ 3,693,273 | \$ 892,914 | \$ - | \$ 10,823,465 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 78,763 | 273,915 | 48,294 | 214,260 | (615,232) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 177,625</u> | <u>\$ 6,412,331</u> | <u>\$ 3,741,567</u> | <u>\$ 1,107,174</u> | <u>(\$ 615,232)</u> | <u>\$ 10,823,465</u> |
| 部門損益 | <u>(\$ 69,555)</u> | <u>\$ 76,373</u> | <u>(\$ 126,094)</u> | <u>(\$ 56,635)</u> | <u>\$ 9,187</u> | <u>(\$ 166,724)</u> |
| 營業外收入及支出 | | | | | | (146,088) |
| 繼續營業單位稅前淨損 | | | | | | <u>(\$ 312,812)</u> |

部門損益係指各部門所賺取之利潤，不包含營業外收入及支出與所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

| 部 門 資 產 | 104年9月30日 | 103年12月31日 | 103年9月30日 |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>繼續營業部門</u> | | | |
| 大眾電腦公司 | \$ 567,483 | \$ 617,906 | \$ 632,997 |
| 3CEMS Corp.及其子公 司 | 6,501,847 | 6,843,404 | 6,787,454 |
| Broad Corp.及其子公司 | 4,386,181 | 5,273,332 | 5,402,181 |
| 其他公司 | 2,602,714 | 2,576,412 | 2,522,707 |
| 調整及沖銷 | (2,074,316) | (1,957,097) | (1,917,646) |
| 部門資產總額 | 11,983,909 | 13,353,957 | 13,427,693 |
| 採權益法之投資 | 226,834 | 237,830 | 240,085 |
| 合併資產總額 | <u>\$ 12,210,743</u> | <u>\$ 13,591,787</u> | <u>\$ 13,667,778</u> |

(三) 重要客戶資訊

104年及103年1月1日至9月30日重要客戶之營業收入如下：

| | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|------|---------------------|---------------------|
| A 客戶 | \$ 1,659,569 | \$ 1,858,141 |
| B 客戶 | 1,408,625 | 1,873,688 |
| C 客戶 | 814,626 | 1,134,920 |
| | <u>\$ 3,882,820</u> | <u>\$ 4,866,749</u> |

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額(註9及10) | 實際支金額 | 利率區間% | 資金貸與性質(註8) | 業務往來金額(註7) | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保名稱 | 品價值 | 對個別對象資金貸與總額 | 資金貸與總額 | 與總額 |
|----|--|------------------------------|----------------|--------|-------------------|-------------|----------|--------------|------------------|------------|----------------------|----------|--------|--------|------------------------------|------------------------------|-----|
| 1 | 大眾電腦股份有限公司 | 聚川塑膠股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 3,000 | \$ 3,000 | \$ 3,000 | 2.85 | 短期資金融通 | \$ - | 營運週轉資金需求 | \$ - | - | \$ - | \$ 148,682 (註2) | \$ 198,243 (註2) | |
| 2 | FIC (First International) Holding B.V. | Access Trend Limited | 其他應收款 | 是 | 83,439 | 83,439 | 83,439 | 0.60 | 短期資金融通 | - | 營運週轉資金需求 | - | - | - | 275,933 (註4) | 367,911 (註4) | |
| 3 | Brilliant World Limited | Access Trend Limited | 其他應收款 | 是 | 180,128 | 180,128 | 171,581 | 0.48-0.56 | 短期資金融通 | - | 營運週轉資金需求 | - | - | - | 4,503,507 (註4) | 6,004,675 (註4) | |
| 4 | 3CEMS EUROPE | Access Trend Limited | 其他應收款 | 是 | 5,907 | - | - | 0.60 | 短期資金融通 | - | 營運週轉資金需求 | - | - | - | 9,024 (註6) | 12,032 (註6) | |
| 5 | 眾品科技股份有限公司 | 大眾全球投資控股股份有限公司 依泰科技股份有限公司 | 其他應收款 其他應收款 | 是 是 | 173,000 10,000 | 173,000 | 173,000 | 1.85 2.85 | 短期資金融通 短期資金融通 | - - | 營運週轉資金需求 營運週轉資金需求 | - - | - - | - - | 188,665 (註3) 188,665 (註3) | 215,617 (註3) 215,617 (註3) | |
| 6 | Perfect Union (Global) Inc. | Dannriver System Inc. | 其他應收款 | 是 | 249,812 | 249,812 | 249,812 | 4.70-4.75 | 短期資金融通 | - | 營運週轉資金需求 | - | - | - | 1,277,852 (註6) | 1,703,803 (註6) | |
| | | Broad Technology Inc. | 其他應收款 | 是 | 253,099 | 167,637 | 167,637 | 4.75 | 短期資金融通 | - | 營運週轉資金需求 | - | - | - | 340,761 (註5) | 340,761 (註5) | |
| | | 3CEMS Corp. | 其他應收款 | 是 | 44,375 | 44,375 | 44,375 | 4.75 | 短期資金融通 | - | 營運週轉資金需求 | - | - | - | 340,761 (註5) | 340,761 (註5) | |
| | | Prime Foundation Inc. | 其他應收款 | 是 | 49,305 | - | - | 5.30 | 短期資金融通 | - | 營運週轉資金需求 | - | - | - | 1,277,852 (註6) | 1,703,803 (註6) | |
| | | 依泰科技股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 13,148 | 13,148 | 13,148 | 5.00 | 短期資金融通 | - | 營運週轉資金需求 | - | - | - | 340,761 (註5) | 340,761 (註5) | |
| 7 | Prime Foundation Inc. | Broad Technology, Inc. | 其他應收款 | 是 | 479,902 | 479,902 | 479,902 | 3.70-4.75 | 短期資金融通 | - | 營運週轉資金需求 | - | - | - | 694,440 (註5) | 694,440 (註5) | |
| | | Broadtean Limited | 其他應收款 | 是 | 98,610 | 98,610 | 98,610 | 3.70-5.30 | 短期資金融通 | - | 營運週轉資金需求 | - | - | - | 694,440 (註5) | 694,440 (註5) | |
| | | Dannriver System Inc. | 其他應收款 | 是 | 230,090 | 190,646 | 190,646 | 3.70 | 短期資金融通 | - | 營運週轉資金需求 | - | - | - | 2,604,150 (註6) | 3,472,200 (註6) | |
| | | Perfect Union Global Inc. | 其他應收款 | 是 | 75,601 | 75,601 | 75,601 | 4.75 | 短期資金融通 | - | 營運週轉資金需求 | - | - | - | 2,604,150 (註6) | 3,472,200 (註6) | |
| 8 | Dannriver Inc. | Dannriver System Inc. | 其他應收款 | 是 | 39,444 | 39,444 | 39,444 | 3.70 | 短期資金融通 | - | 營運週轉資金需求 | - | - | - | 204,812 (註5) | 204,812 (註5) | |
| 9 | 廣川科技(廣州)有限公司 | 廣川科技(廣州)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 49,172 | 49,172 | 49,172 | 4.85 | 短期資金融通 | - | 營運週轉資金需求 | - | - | - | 525,328 (註6) | 700,438 (註6) | |

註1：本公司依「資金貸與他人作業辦法」規定，係指本公司貸與個別對象之限額為本公司最近期財務報表淨值之百分之三十，資金貸與總限額為本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，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，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之淨值百分之四十。
- 註 4：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 5：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 6：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一一·五倍。
- 註 7：係對資金融通過對象之銷貨收入及顧問服務收入。
- 註 8：係貸與對象有營運轉資金之需求。
- 註 9：此餘額係以期末現匯率換算。
- 註 10：業已全數沖銷。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者名稱 | 被背書公司名稱 | 背書關係 | 保證對象 | 對單一企業背書保證額(註七) | 本期最高背書保證額 | 期末背書餘額(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 | 本公司之子公司 | \$ 8,017,228 (註二) | \$ 132,870 | \$ 132,870 | \$ 1,396 | \$ - | 7 | \$ 16,034,455 (註五) | Y | - | - |
| 1 | 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之子公司 | 同為大眾全球投資股份有限公司之子公司 | 2,463,596 (註二) | 304,297 | 304,297 | 236,336 | 304,297 | 23 | 4,927,193 (註五) | - | - | Y |
| 2 | 廣川科技(廣州)有限公司 | Broad Technology Inc. | 本公司之子公司 | 本公司之子公司 | 2,463,596 (註二) | 496,337 | 496,337 | 3,287 | - | 38 | 4,927,193 (註五) | - | - | - |
| 3 | 廣上科技(廣州)有限公司 | Prime Foundation Inc. | 本公司之子公司 | 本公司之子公司 | 1,799,061 (註三) | 493,050 | 493,050 | - | - | 36 | 3,598,122 (註六) | - | - | - |
| 4 | 廣元(廣州)科技股份有限公司 | Broad Technology Inc. | 本公司之子公司 | 本公司之子公司 | 2,511,144 (註二) | 493,050 | 493,050 | - | - | 49 | 5,022,288 (註五) | - | - | - |
| 5 | 3CEMS Corp. | Prime Foundation Inc. | 本公司之子公司 | 本公司之子公司 | 3,693,052 (註一) | 328,700 | 328,700 | 328,700 | - | 13 | 4,924,069 (註四) | - | - | - |
| 6 | 才眾電腦(深圳)有限公司 | Perfect Union Global Inc. | 本公司之子公司 | 本公司之子公司 | 2,061,848 (註二) | 2,070,810 | 2,070,810 | 1,068,942 | - | 170 | 4,123,696 (註五) | - | - | - |
| 7 | 廣茂科技(廣州)有限公司 | Danniver System Inc. | 本公司之子公司 | 本公司之子公司 | 1,070,605 (註二) | 493,050 | 493,050 | - | - | 130 | 2,141,210 (註五) | - | - | - |
| | | | | | 1,070,605 (註二) | 300,208 | 300,208 | - | - | - | 2,141,210 (註五) | - | - | Y |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 背書保證者名稱 | 被背書公司名稱 | 保書關係 | | 對象 | 對單一企業保證額(註七) | 本期最高保證額 | 期末保證額(註七) | 書額(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% | 背書最高保證額 | 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 |
|----|-------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|------------|------------|-----------|--------------|------------------------|-------------------|--------------|--------------|------------|
| | | | 保書 | 關係 | | | | | | | | | | | |
| 8 | Broad Corp. | 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之子公司 | 同為大眾全球投資控股股份有限公司之子公司 | 同為大眾全球投資控股股份有限公司之子公司 | \$ 1,070,605 (註二) | \$ 517,601 | \$ 258,800 | \$ 48,944 | \$ - | 68 | \$ 2,141,210 (註五) | - | - | Y |
| 9 | Broadteam Limited | Broad Technology, Inc. | 同為大眾全球投資控股股份有限公司之子公司 | 同為大眾全球投資控股股份有限公司之子公司 | 同為大眾全球投資控股股份有限公司之子公司 | 1,716,144 (註一) | 575,225 | 575,225 | 328,700 | - | 50 | 2,288,192 (註四) | - | - | - |
| | | Broad Technology, Inc. | 同為大眾全球投資控股股份有限公司之子公司 | 同為大眾全球投資控股股份有限公司之子公司 | 同為大眾全球投資控股股份有限公司之子公司 | 534,138 (註二) | 328,700 | 328,700 | 328,700 | - | 38 | 1,068,275 (註五) | - | - | - |

註一：對單一企業背書保證限額，係指當期淨值之一．五倍。

註二：對單一企業背書保證限額，係指當期實收資本額之二．五倍。

註三：對單一企業背書保證限額，係指當期實收資本額之三．五倍。

註四：背書保證最高限額，係指當期淨值之兩倍。

註五：背書保證最高限額，係指當期實收資本額之五倍。

註六：背書保證最高限額，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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：

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 | 期單位數／股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 公允價值 | 備註 |
|------------|----------------|------------|---------------------|---------|--------|-------|--------|----|
| 大眾電腦股份有限公司 | 股票 嘉新水泥 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 11 | \$ 115 | - | \$ 115 | |
| | 國喬石化 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 154 | 2,319 | - | 2,319 | |
| | 光紅建聖 | 無 | 備供出售金融資產—流動 | 689 | 39,499 | 1 | 39,499 | |
| | 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 | |
| | 大橡股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 90 | 340 | - | 340 | |
| | 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 | |
| | 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 | |
| | 金眾股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 68 | - | 1 | - | |
| | 交大電腦股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1 | - | 13 | - | |
| | 環海工程顧問股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 100 | - | 11 | - | |
| | 宏聯電腦股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 6 | - | 6 | - | |

(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 |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|------|-------|--------|----|----|
| | | | | | | | | \$ | \$ | |
| Brilliant World Limited | 中聯信託投資股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 890 | - | 1 | | | - | |
| | 琦景科技股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 111 | 1,344 | 2 | | 1,344 | | |
| | EGtran, Corp. | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,244 | 6,539 | 2 | | 6,539 | | |
| | First International Digital, Inc. | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 5,400 | - | 19 | | - | | |
| | VREX, Inc. | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 667 | - | 2 | | - | | |
| | The Asia Java Fund Pte Ltd. | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2 | 552 | 3 | | 552 | | |
| | 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 | 2,899 | - | | 2,899 | | |
| | F-環宇 | 無 | 備供出售金融資產—非流動 | 704 | (註1) 41,148 | 1 | | 41,148 | | |
| | Tech Power Ltd. | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 200 | - | 16 | | - | | |
| | 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 | | - | | | |
| 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 | | | 備註 |
|----------------------|--|---------------------------------|--|---|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| | | | | 單位數/股數 | 帳面金額 | 持股比例% | |
| | 特別股 Asia Technology 3 Ltd. Lineo Inc. Neo Paradigm Labs Inc. Showwiz, Inc. iPilot, Inc. Streaming 21, Inc. Vweb Corporation | 無 無 無 無 無 無 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1 333 4,348 1,500 800 1,052 500 | \$ - - - - - - | 2 1 11 5 9 1 1 | - - - - - - - |
| 上海穎眾信息科技有限公司 | 股票 深圳市沃德榮威科技有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | 259 | 9 | 259 |
| 眾晶科技股份有限公司 | 股票 大眾全球投資控股股份有限公司 矽譜科技股份有限公司 | 母公司 無 無 | 備供出售金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1 150 1,518 | 5 (註1) 1,500 16,500 | - 3 3 | 5 1,500 16,500 |
| Broad Technology Inc | 股票 華陽中小企業開發股份有限公司 廣合科技(廣州)有限公司 | 無 無 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 | - | - | 8 | - |

註 1：業已全數沖銷。

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，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 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣千元

| 進(銷)公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易之 | | | 應收(付)票據、帳款 | | 註 |
|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|-------|---------------------|------------|------------|---------|-------------|-----------------|------|---|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)之比率% | 授信期間 | 單 | 價 | 授 | 除 | |
| Access Trend Limited | Prime Foundation Inc. | 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 | (\$ 188,461) (註) | (100) | 2~3 月 | 與非關係人雷同 | 與非關係人交易條件雷同 | \$ - (註) | - | |
| Prime Foundation Inc. | 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 | 185,540 (註) | 100 | 2~3 月 | 與非關係人雷同 | 與非關係人交易條件雷同 | (9,625) (註) | (1) | |
| | | | 銷 | (185,540) (註) | (2) | 2~3 月 | 與非關係人雷同 | 與非關係人交易條件雷同 | 9,625 (註) | 1 | |
| Broad Corp. | Sweetheart Group Limited | 該公司董事與本公司董事長係二親等以內親屬 | 進 | 188,461 (註) | 2 | 2~3 月 | 與非關係人雷同 | 與非關係人交易條件雷同 | - (註) | - | |
| | | | 進 | 157,085 | 2 | 月結 120 天付款 | 與非關係人雷同 | 與非關係人交易條件雷同 | (107,770) | (4) | |

註：業已全數沖銷。

附表五 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣千元

| 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 | 應收處 | 關係人款項方式 | 應收款收回 | 收關期 | 係後額 | 提列帳額 | 抵備金 |
|----------------------|----------------------|-------------------------|----------------|-----|------------|------|---------|-------|-----|-----|------------|-----|
| | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 加強催收 | \$ | | - | \$ 138,758 | |
| Access Trend Limited | Access Trend Limited | 大眾電腦股份有限公司之子公司 | 349,660 (註 2) | | 349,660 | 加強催收 | 加強催收 | | | - | - | |
| | 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 | 412,145 (註 2) | | 412,145 | 加強催收 | 加強催收 | | | - | - | |
| Access Trend Limited | 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 | 706,801 (註 2) | | 706,801 | 加強催收 | 加強催收 | | | - | - | |

註 1：應收關係人款項包含轉列其他應收款金額。

註 2：業已全數沖銷。

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 | 投資上 | 資期 | 金額 | 期 | 未 | 持 | 有被 | 本期 | 認 | 備 | 註 |
|--------------|------------------------|--|--|--------------|--------------|--------------|---------|----|----|---------|-------------|-------------|----|----|---------|
| | | | | 本期 | 本期 | 本期 | 本期 | 末 | 數 | 率 | 額 | 投 | 列 | 之 | |
| | | | | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 數 | | % | 金額 | 資 | 之 | 備 | |
| | | | | | | | | | | | | 益 | 損 | 益 | |
| | | | | | | | | | | | | (| (| (| |
| | | | | | | | | | | | |) |) |) | |
| | | | | | | | | | | | | \$ | \$ | \$ | |
| 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 | 144,990 | 85 | \$ | 458,970 | (\$ 31,124) | (\$ 26,484) | | | |
| | 大眾電腦股份有限公司 | 台北市內湖區陽光街300號8樓 | 電子零件組件之製造 | 588,947 | 588,947 | 588,947 | 47,496 | 79 | | 425,858 | (11,715) | (9,273) | | | |
| 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 | 482,087 | 482,087 | 234,554 | 31 | | 747,784 | 30,222 | 9,236 | | | |
| | Broad Corp. | 190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-9005, Cayman Islands | 一般投資業務 | 809,719 | 809,719 | 809,719 | 234,554 | 31 | | 351,597 | (279,925) | (85,545) | | | |
| 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、電子零組件、電腦及其週邊設備及事務性機器設備之產製與買賣 | 213,602 | 213,602 | 213,602 | 19,778 | 56 | | 99,994 | (46,351) | (26,192) | | | |
| | 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 | 76,334 | 17 | | - | - | - | | | 受法院宣告破產 |
| 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、端末機及相關商業機器之製造經銷出租與買賣 | 10 | 10 | 10 | 1 | - | | - | (10,992) | - | | | |
| | 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、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 | 1,856 | 2 | | 21,624 | 73,246 | 1,515 | | | |
| 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221號4樓 | 按受委託辦理土木工程規劃設計及其相關業務 | 639 | 639 | 639 | 75 | 1 | | 330 | (33,646) | (480) | | | |
| | 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、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 | 14 | - | | 105 | 73,246 | 7 | | | |
| 大眾電腦股份有限公司 | 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 | 500 | 1 | | 2,475 | 1,194 | 12 | | | |
| | 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、施工控裝、買賣及進出口業務。 | 64 | 64 | 64 | - | - | | - | - | - | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原本期末 | 投資上期末 | 金額 | 期未 | 本期 | | 持有限額 | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|--------|--|---|---|-----------|-----------|-----------|---------|-----|-----------|----------|-------------|-------------|----|
| | | | | | | | | 數比 | % | | | | |
| | 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、電腦資料通訊系統、週邊機、端本機及其機器之製造、研發、經銷、出租、維護及進出口業務。 | \$ 28,348 | \$ 28,348 | \$ 28,348 | 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 | 8,000 | 100 | (18,789) | (2,918) | (2,918) | (註2) | |
| | 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 | 有線及無線通訊機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦設備安裝業 | 8 | 8 | 8 | - | - | (15,977) | - | - | | |
| | 龍泉新媒體股份有限公司 | 台北市內湖區陽光路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 | 280 | 24 | (2,255) | - | - | | |
| | 城市智能科技股份有限公司 | 台北市內湖區陽光街300號8樓 | 電腦套裝軟體零售 | 4,000 | 4,000 | 4,000 | 400 | 40 | (1,771) | (708) | (708) | (註2) | |
| | High Standard Global Corporation | P.O. BOX 3340 Road Town, Tortola British Virgin Islands | Investment | 3,012,743 | 3,012,743 | 3,012,743 | 95,050 | 100 | (31,547) | (31,547) | (31,547) | (註2) | |
| | 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 | 100 | 20 | - | - | - | | |
| | Access Trend Limited | P.O. BOX 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | International Trade | 611,912 | 380,502 | 380,502 | 33,400 | 100 | (618,249) | (3,671) | (3,671) | (註2) | |
| | Brilliant World Limited | P.O. Box 901, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | Investment | 2,869,980 | 2,869,980 | 2,869,980 | 91,340 | 100 | (442,970) | 29,785 | 29,785 | (註2) | |
| | 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 | 18,373 | 45 | - | - | - | | |
| | FIC (First International) Holding B.V. | Ruwekampweg 11A, 5222 AT Den Bosch NL | Investment | 913,148 | 913,148 | 913,148 | 4,983 | 100 | (註2) | 66 | 66 | (註2) | |
| | First International Computer (HK) Limited | Room 1503, 15th Floor, 42 Hung To Rd, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong | Trading | 140,254 | 140,254 | 140,254 | 36,894 | 100 | (註2) | (979) | (979) | (註2) | |
| | Zircon Global Corporation | P.O. BOX 3340, Road Town, Tortola British Virgin Islands | Investment | 271,109 | 271,109 | 271,109 | 8,065 | 100 | (註2) | - | - | (註2) | |
| | 3CEMS Corp. | P.O. Box 2681 George Town, Grand Cayman, British West Indies | Investment | 472,860 | 472,860 | 472,860 | 143,425 | 19 | (457,333) | 30,222 | 5,648 | (註2) | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 稱所 | 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 本 期 末 | 投 資 本 期 末 | 資 金 額 末 期 | 期 末 股 權 比 率 | 持 有 金 額 | 有 被 投 資 公 司 本 期 損 益 報 表 之 本 期 認 列 之 損 益 | 備 註 |
|--|--|--|------------|--|---------------|------------|------------|-------------|-----------------|---|------------------|
| | | | | | \$ 794,221 | \$ 794,221 | \$ 794,221 | 19 | \$ 215,031 (註2) | (\$ 279,925) | (\$ 52,318) (註2) |
| Brilliant World Limited | Broad Corp. | 190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-9005, Cayman Islands | Investment | | | 143,425 | | | | | |
| | ComServe Network Holding, B.V. 上海眾川塑膠有限公司 | Ruwekampweg 11, 5222 AT Den Bosch NL | Investment | 電子零組件、文具及玩具等之塑膠製造與銷售業務。 | 391,512 | 391,512 | 391,512 | 100 | 218,194 (註2) | (3,652) (註2) | 註3 |
| | 上海眾川塑膠有限公司 | 上海市嘉定區馬陸鎮彭越村嘉新公路1045號 | Investment | 計算機軟、硬體研究開發 (音響製品除外)、計算機系統設計、計算機系統技術諮詢 | 29,420 | 29,420 | 29,420 | 47 | 36,055 (註2) | (4,621) (註2) | |
| | 上海眾川塑膠有限公司 | 上海市靜安區馬當路308號308室 | Investment | 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。 | 45 | 45 | 45 | 100 | 2,666 (註2) | 214 (註2) | |
| Zircon Global Corporation | 澤康科技(吳江)有限公司 | 江蘇省吳江經濟開發區 | Investment | 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。 | 184,494 | 184,494 | 184,494 | 100 | - (註2) | - (註2) | |
| High Standard Global Corporation | 大眾電腦(蘇州)有限公司 | 蘇州工業園連加工出口區 | Investment | 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。 | 2,956,105 | 2,956,105 | 2,956,105 | 100 | 742,298 (註2) | (31,547) (註2) | |
| 眾川塑膠股份有限公司 | 上海眾川塑膠有限公司 | 上海市嘉定區馬陸鎮彭越村嘉新公路1045號 | Investment | 電子零組件、文具及玩具等之塑膠製造與銷售業務。 | 56,559 | 56,559 | 56,559 | 53 | 40,155 (註2) | (4,621) (註2) | 2,435 (註2) |
| ComServe Network Holding B.V. | ComServe Network Netherlands B.V. | Ruwekampweg 11, 5222 AT Den Bosch | Investment | 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。 | 22,012 | 22,012 | 22,012 | 100 | 17,110 (註2) | (4,714) (註2) | 4,714 (註2) |
| ComServe Network Holding B.V. | ComServe Network Germany GmbH | Rotter Bruch 26a D-52068 Aachen GERMANY | Investment | 電子相關產品維修 | 1 | 1 | 1 | 100 | - (註2) | - (註2) | 清算中 |
| ComServe Network Holding B.V. | ComServe Network - USA, Inc. | 12317 Technology Blvd., Austin, Texas 78727 | Investment | 電腦系統、資料通信系統、週邊機、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。 | 35 | 35 | 35 | 100 | - (註2) | - (註2) | 清算中 |
| FIC (First International) Holding B.V. | 3CEMS EUROPE | Ruwekampweg 11A, 5222 AT Den Bosch NL | Investment | Computer and components selling, and service business. | 785 | 785 | 785 | 100 | - (註2) | 9 (註2) | |
| 眾晶科技股份有限公司 | 大眾電腦股份有限公司 | 台北市內湖區陽光街300號8樓 | Investment | 製造業 | 294,000 | 294,000 | 294,000 | 15 | 53,313 (註2) | (31,124) (註2) | 4,641 (註2) |
| 眾晶科技股份有限公司 | 國眾電腦股份有限公司 | 台北市內湖區陽光街298號3樓 | Investment | 電腦系統、資料通信系統、週邊機、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。 | 75,572 | 75,572 | 75,572 | 4 | 39,913 (註2) | 75,246 (註2) | 2,795 (註2) |
| 收泰科技股份有限公司 | 收泰科技股份有限公司 | 台北市內湖區陽光街300號8樓 | Investment | 無線通信機械器材、電子零組件、電腦及其週邊設備及事務性機器設備之生產與買賣 | 54,612 | 54,612 | 54,612 | 11 | 20,228 (註2) | (46,351) (註2) | 5,299 (註2) |
| 神乎科技股份有限公司 | 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 | Investment | 有線及無線通信機械器材與汽車、電子零組件製造業、電腦設備安裝業 | 39,769 | 39,769 | 39,769 | 22 | 6,709 (註2) | (15,977) (註2) | 3,590 (註2) |
| 新眾電腦股份有限公司 | 新眾電腦股份有限公司 | 新市市中區中山路二段351號8樓之6 | Investment | 電腦系統資料通信系統、週邊機、端末機及相關商業機器之製造經銷出租與買賣 | 62,712 | 62,712 | 62,712 | 43 | 17,071 (註2) | (10,992) (註2) | 4,738 (註2) |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | 始投 | 資 | 額 | 期 | 末 | 本 | 比 | 率 | 持 | 有 | 被 | 投 | 資 | 公 | 司 | 本 | 期 | 認 | 列 | 之 | 備 | |
|---------------------------|-----------------|---|---|------------|------------|------------|------------|---|---|-----|-----|-----|--------------|--------------|------------|------------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | | | | 本期 | 上期 | 上期 | 上期 | 末 | 末 | 數 | 數 | 數 | 限 | 限 | 額 | 額 | 額 | 損 | 益 | 損 | 益 | 損 | 益 | 損 | 益 | |
| Prime Foundation Inc. | 廣上科技(廣州)有限公司 | 廣州市保稅區保盈南路19號 | 經營主機板之生產及銷售業務。 | \$ 391,440 | \$ 391,440 | \$ 391,440 | \$ 391,440 | | | - | - | 100 | \$ 1,371,799 | \$ 1,371,799 | \$ 172,089 | \$ 172,089 | \$ 172,089 | | | | | | | | | |
| Danriver System Inc. | 東莞錦川電子有限公司 | 東莞市長安鎮上角小區新居路51號 | 經營電腦主機、主機板及控制板之生產及銷售業務 | 20,706 | 20,706 | 20,706 | 20,706 | | | - | - | 100 | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) |
| Perfect Union Global Inc. | 廣茂科技(廣州)有限公司 | 廣州市羅崗區廣州保稅區保盈大道6號 | 經營印刷電路板之生產及銷售業務 | 326,200 | 326,200 | 326,200 | 326,200 | | | - | - | 100 | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) |
| 廣上科技(廣州)有限公司 | 才眾電腦(深圳)有限公司 | 深圳市沙頭角保稅區深鹽路2015號30棟 | 經營桌上型個人電腦、主機板之生產及銷售業務 | 747,896 | 747,896 | 747,896 | 747,896 | | | - | - | 100 | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) | (註2) |
| | Prime Base Inc. | 190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-9005 Cayman Islands | Investment holding, provision of assembly services for printed circuit board and sales of electronic components and related parts | 3,287 | - | - | - | | | 100 | 100 | 100 | 4,150 | 4,150 | 826 | 826 | 826 | 826 | 826 | 826 | 826 | 826 | 826 | 826 | 826 | 註4 |

註 1：投資公司認列之投資損益包括順逆流交易認列及投資成本與股權淨值間差異攤銷。

註 2：業已全數沖銷。

註 3：Brilliant World Limited 於 102 年 12 月經董事會擬議出售子公司 ComServe Network Holding B.V.80.5%之股權，並與 WE-FORCE B.V.簽訂股權買賣合約，截至 104 年 9 月 30 日止，因 WE-FORCE B.V.尚未取得銀行貸款致該交易延遲逾一年，尚未符合金融資產除列條件。惟合併公司預期延滯因素可妥善解決並於一年內完成處分交易，故將該營運單位重分類為待出售處分群組，且已於合併資產負債表中單獨表達（詳附註十二）。

註 4：Prime Base Inc.於 104 年 7 月新增設立，資本額為 100,000 美元，廣上科技(廣州)有限公司持有 100%股權。

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：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本月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 | 本公司直接或間接持股比例% | 本期認列投資損益 | 期末投資價值 | 截至本期末止已匯回台灣之投資收益 |
|----------------------------|------------------------------|------------|---------------------|----------------|-------------|------|----------------|--------------|---------------|--------------|-----------|------------------|
| | | | | | 匯出 | 匯入 | | | | | | |
| 大陸被投資公司名稱 | 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 | (\$ 4,621) | 97 | (\$ 4,477) | \$ 73,840 | \$ - |
| 上海翠川塑膠有限公司 (註二) | | | | | | | | | | | | |
| 廣州宏信塑膠工業有限公司 (註十一) | 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 | - | - |
| 上海優世電子有限公司 | 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、七及十) | 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 | (44,346) | 49 | (21,583) | 638,716 | - |
| 廣上科技 (廣州) 有限公司 (註一、七及十) | 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 | 172,089 | 49 | 83,756 | 667,665 | - |
| 廣川科技 (廣州) 有限公司 (註一、七及十) | 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 | 131,759 | 49 | 64,127 | 170,451 | - |
| 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 | (31,547) | 97 | (30,566) | 719,212 | - |
| 廣元 (廣州) 科技有限公司 (註一、四、七及十) | 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 | - | - | - | - | (210,977) | 49 | (102,683) | 493,776 | - |
| 澤康科技 (吳江) 有限公司 (註二) | 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 | - | - | - |
| 廣茂科技 (廣州) 有限公司 (註一、五、七及十) | 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 | - | - | - | - | (52,536) | 49 | (25,569) | 185,123 | - |
| 廣合科技 (廣州) 有限公司 (註六、七、十及十二) | 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 | 採成本法 | - | - |

(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 | 本期末自 台灣匯出 投資金額 | 本期末自 台灣匯出 投資金額 | 本期末自 台灣匯出 投資金額 | 本期末自 台灣匯出 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% | 本期投資 損益 | 列報 帳面 價值 | 截至本 期止 已匯回 投資收 益 |
|--------------------------|---------------------------------|-----------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|--------------------------|------------|----------------|------------------------------|
| 上海信眾商貿有限公司 (註七及十三) | 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 設立公司而 間接取得之 大陸公司 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 上海穎眾信息科技有限 公司(註二) | 經營電腦軟體體研究 開發業務 | 4,489 | 透過第三地區投資 設立公司再 投資大陸公司 | 45 | - | 45 | - | 214 | 97 | 208 | 2,583 | - |
| 廣振科技(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 | 336,363 | 透過第三地區投資 設立公司再 投資大陸公司 | - | - | - | - | (42,641) | 49 | (20,754) | 71,818 | - |
| 才眾電腦(深圳)有限公 司(附註一及十) | 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 | - | - | - | - | 23,339 | 49 | 11,359 | 591,275 | - |
| 廣州廣聯電子維修服務 有限公司(附註十四) | 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 | - | 15,138 | - | - | - | - | - | - |
| 廣州晟光貿易有限公司 (附註十五) | 經營 LED 及太陽能光 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 | - | 3,149 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | 20,706 | - | (165,947) | 49 | (80,766) | - | - |

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 | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 |
|---------------------|----------------------|
| \$ 5,082,885 | \$ 1,086,142 |
| \$ 5,887,682 | \$ 1,086,142 |

註一：被投資事業之財務報表係經會計師核閱之財務報表。

註二：被投資企業財務報表係未經會計師核閱之財務報表。

註三：淨值係以 104 年 9 月 30 日之匯率新台幣 32.87 元對 1 美元換算而得。

註四：廣元(廣州)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。

註五：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。

註六：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。

註七：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股份有限公司，該案截至 104 年 9 月 30 日止，尚未經經濟部投資審議會核准。

註八：截至 104 年 9 月 30 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。

註九：截至104年9月30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。

註十：截至104年9月30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。

註十一：截至104年9月30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。

註十二：截至104年9月30日，本公司間接控制之子公司已於101年12月將間接持有之廣合科技（廣州）有限公司92.5%持股出售。

註十三：截至104年9月30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。

註十四：截至104年9月30日，廣州廣聯電子維修服務有限公司業已辦理清算完成。

註十五：截至104年9月30日，廣州展光貿易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 | 交易種類 | 金額 | 交價與非關係人雷同 | 易格付 | | 條件與一般條件之比較 | 應收(付)金額百分比(%) | 票據、帳款 | 未實現損益 |
|------------|--------------|------------|---------|----------|-----------|-------|-------|-------------|---------------|-------|-------|
| | | | | | | 款 | 條 | | | | |
| 大眾電腦股份有限公司 | 才眾電腦(深圳)有限公司 | 有限聯屬關係企業 | 進貨 | \$ 3,079 | 與非關係人雷同 | 2~3個月 | 2~3個月 | 付款條件與非關係人雷同 | - | \$ | - |
| | 廣上科技(廣州)有限公司 | 有限聯屬關係企業 | 進貨及加工勞務 | 31,029 | 與非關係人雷同 | 2~3個月 | 2~3個月 | 付款條件與非關係人雷同 | 9,512 | (| (13) |

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

附表八 母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額：

| 編號 (註一) | 交易人 名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易 | | 往 | | 來 | | 合併總營收 或總資產之比率 (註三) |
|------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|------------|------------|----|---------------------------|----|--------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 科目 | 金額 | 交易條件 | 情形 | |
| 1 | 大眾電腦股份有限公司 | Access Trend Limited | 3 | 其他應收款—關係人 | \$ 349,660 | 其他應收款—關係人 | | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | | 3 |
| | | 攸泰科技股份有限公司 | 3 | 銷貨 | 22,343 | 銷貨 | | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | | - |
| 2 | Access Trend Limited | 大眾電腦(蘇州)有限公司 | 3 | 其他應收款—關係人 | 412,145 | 其他應收款—關係人 | | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | | 3 |
| | | 澤康科技(吳江)有限公司 | 3 | 其他應收款—關係人 | 706,801 | 其他應收款—關係人 | | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | | 6 |
| | | Prime Foundation Inc. | 3 | 銷貨 | 188,461 | 銷貨 | | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | | 2 |
| 3 | Brilliant World Limited | Access Trend Limited | 3 | 其他應收款—資金融通—關係人 | 171,581 | 其他應收款—資金融通 | | 付款期間約 60 天 | | 1 |
| 4 | FIC Holding B.V. | Access Trend Limited | 3 | 其他應收款—資金融通—關係人 | 83,439 | 其他應收款—資金融通 | | 依合約規定到期收回款項 | | 1 |
| 5 | 眾晶科技股份有限公司 | 大眾全球投資控股股份有限公司 | 2 | 其他應收款—資金融通 | 173,000 | 其他應收款—資金融通 | | 依合約規定到期收回款項 | | 1 |
| 6 | Prime Foundation Inc. | 攸泰科技股份有限公司 | 3 | 銷貨 | 54,171 | 銷貨 | | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | | 1 |
| | | | 3 | 應收帳款—關係人 | 11,939 | 應收帳款—關係人 | | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | | - |
| | | Access Trend Limited | 3 | 銷貨 | 185,540 | 銷貨 | | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | | 2 |
| | | Broad Technology Inc. | 3 | 其他應收款—資金融通—關係人 | 479,902 | 其他應收款—資金融通 | | 依合約規定到期收回款項 | | 4 |
| | | 大眾電腦股份有限公司 | 3 | 銷貨 | 31,029 | 銷貨 | | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易 | | 往來 | | 情形 |
|------------|----------------------|---|---------------------------------|------------|-------|------------|---------------------------|-------------------|
| | | | | 科目 | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 7 | Perfect Union Global | Danriver System Inc. Broadteam Limited Perfect Union Global Danriver System Inc. Broad Technology Inc. 3CEMS Corp. 攸泰科技股份有限公司 | 3 3 3 3 3 3 3 | 其他應收款—資金融通 | — 關係人 | \$ 190,646 | 依合約規定到期收回款項 | 佔合併總資產之比率 (註三) |
| | | | | 其他應收款—資金融通 | — 關係人 | 98,610 | 依合約規定到期收回款項 | 1 |
| | | | | 其他應收款—資金融通 | — 關係人 | 75,601 | 依合約規定到期收回款項 | 1 |
| | | | | 其他應收款—資金融通 | — 關係人 | 249,812 | 依合約規定到期收回款項 | 2 |
| | | | | 其他應收款—資金融通 | — 關係人 | 167,637 | 依合約規定到期收回款項 | 1 |
| | | | | 其他應收款—資金融通 | — 關係人 | 44,375 | 依合約規定到期收回款項 | - |
| | | | | 其他應收款—資金融通 | — 關係人 | 13,148 | 依合約規定到期收回款項 | - |
| 8 | Danriver Inc. | Danriver System Inc. Broad Technology Inc. | 3 3 | 銷貨 | — 關係人 | 51,245 | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | 1 |
| | | | | 其他應收款—資金融通 | — 關係人 | 39,444 | 依合約規定到期收回款項 | - |
| 9 | 攸泰科技股份有限公司 | 大眾電腦股份有限公司 Prime Foundation Inc. Perfect Union Global | 3 3 3 | 其他應收款—資金融通 | — 關係人 | 49,172 | 依合約規定到期收回款項 | - |
| | | | | 銷貨 | — 關係人 | 37,746 | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | - |
| | | | | 應收帳款—關係人 | | 37,321 | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | - |
| | | | | 應收帳款—關係人 | | 17,744 | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易 | | 往 | | 來 | | 情形 |
|------------|---|--------------|-----------------|----------|-----------|----|------|---------------------------|--|----|
| | | | | 科目 | 金額 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總資產之比率 (註三) | | |
| 10 | Zircon Global Corporation Prime Base | 澤康科技(吳江)有限公司 | 3 | 應收帳款—關係人 | \$ 14,460 | | | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | | - |
| 11 | | 攸泰科技股份有限公司 | 3 | 應收帳款—關係人 | 11,593 | | | 定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天 | | - |

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形依重大性原則列示。