

大眾全球投資控股股份有限公司
及其子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國105及104年第1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	12~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16		五
(六) 重要會計項目之說明	16~52		六~三十
(七) 關係人交易	53~56		三一
(八) 質抵押之資產	57		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	57		三三
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	57~59		三四~三五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	60、63~82		三六
2. 轉投資事業相關資訊	60		三六
3. 大陸投資資訊	60、76~79		三六
(十四) 部門資訊	61~62		三七

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 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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 105 年及 104 年 3 月 31 日之資產總額分別為 991,434 仟元及 935,505 仟元，分別佔合併資產總額之 10%及 7%，負債總額分別為 429,489 仟元及 494,698 仟元，分別佔合併負債總額之 6%及 5%；民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失分別為 33,821 仟元及 22,663 仟元，占合併綜合損益之(97%)及 19%。

如合併財務報表附註十六所述，合併公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日部分採用權益法投資金額分別為 156,760 仟元及 168,827 仟元，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額，

分別為 1,943 仟元及 4,670 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三六所揭露之相關資訊，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。

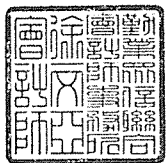
大眾全球投資控股股份有限公司及其子公司民國 105 年 3 月 31 日之累計虧損計 1,956,389 仟元，已達實收資本二分之一以上。管理階層業於合併財務報表附註三五中說明所欲採行之對策，第一段所述之財務報表並未因前述之具體因應對策若未能依預期達成時而有所調整。

如合併財務報表附註十四所述，因截至 104 年 12 月 31 日止，合併公司決議出售其子公司 ComServe Network Holding B.V. 之股權交易延遲逾兩年，故停止將該營運單位重分類為待出售處分群組，按自始未分類為待出售所應有之帳面金額衡量，並追溯調整 104 年 1 月 1 日及 3 月 31 日分類為待出售時之財務報表。

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



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 105 年 5 月 10 日



大勤全球投資股份有限公司及其子公司

民國 105 年 3 月 31 日、民國 104 年 12 月 31 日、3 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年3月31日 (經核閱)		104年12月31日 (經查核)		104年3月31日 (重編後並經核閱)		104年1月1日 (重編後並經查核)	
		全 額	%	全 額	%	全 額	%	全 額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 934,250	9	\$ 965,301	9	\$ 1,181,242	9	\$ 1,247,965	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流 動 (附註七)	2,774	-	2,497	-	2,885	-	2,774	-
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八)	40,671	-	33,778	1	48,966	-	88,978	1
1150	應收票據淨額 (附註九)	7,661	-	4,757	-	49,139	-	30,390	-
1170	應收帳款淨額 (附註九、三十及三二)	2,585,574	25	2,456,976	23	2,318,569	18	2,818,604	21
1180	應收關係企業款淨額 (附註九及三一)	9,699	-	13,386	-	14,758	-	16,821	-
1200	其他應收款 (附註九)	93,372	1	135,077	1	174,693	1	217,594	2
1210	其他應收款—關係人 (附註九及三一)	3,004	-	3,136	-	3,109	-	3,057	-
130X	存貨 (附註十)	1,616,189	16	1,683,568	15	2,038,203	16	2,021,477	15
1410	預付款項 (附註十一)	335,265	3	359,491	3	312,985	3	335,885	2
1460	待出售非流動資產 (附註十二)	81,951	1	-	-	-	-	-	-
1476	其他金融資產—流動 (附註十三及三二)	598,362	6	1,118,613	10	2,009,974	15	1,664,353	12
1479	其他流動資產	2,616	-	878	-	4,844	-	1,840	-
11XX	流動資產總計	<u>6,311,388</u>	<u>61</u>	<u>6,777,458</u>	<u>62</u>	<u>8,159,367</u>	<u>62</u>	<u>8,449,738</u>	<u>62</u>
	非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註十 五)	38,175	-	38,175	-	47,182	1	47,182	1
1550	採用權益法之投資 (附註十六)	221,017	2	222,284	2	234,622	2	237,830	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註十七及三二)	2,007,035	19	2,341,490	21	3,139,402	24	3,240,798	24
1760	投資性不動產 (附註十八及三二)	1,501,294	15	1,275,094	12	1,232,849	9	1,251,971	9
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	20,029	-	20,142	-	33,790	-	27,747	-
1920	存出保證金 (附註二八)	39,805	-	58,611	1	46,398	-	47,172	-
1985	長期預付租賃款 (附註十一)	271,937	3	275,532	2	284,104	2	288,784	2
1995	其他	-	-	9	-	560	-	565	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,099,292</u>	<u>39</u>	<u>4,231,337</u>	<u>38</u>	<u>5,018,907</u>	<u>38</u>	<u>5,142,049</u>	<u>38</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,410,680</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,008,795</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,178,274</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,591,787</u>	<u>100</u>
	負債及權益								
	流動負債								
2100	短期借款 (附註十九及三二)	\$ 1,880,516	18	\$ 2,173,444	20	\$ 3,416,506	26	\$ 3,079,860	23
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流 動 (附註七)	-	-	6,701	-	101,297	1	159,413	1
2150	應付票據 (附註二十)	2,858	-	2,933	-	2,933	-	2,934	-
2170	應付帳款 (附註二十)	2,241,017	22	2,411,336	22	2,693,897	20	2,952,803	22
2180	應付關係企業款 (附註二十及三一)	131,862	1	164,962	2	166,782	1	139,040	1
2200	其他應付款 (附註二一)	760,222	7	887,804	8	876,124	7	1,094,047	8
2220	其他應付款項—關係人 (附註二一及三一)	1,827,571	18	1,814,371	16	1,793,121	14	1,816,872	14
2230	本期所得稅負債 (附註四)	14,045	-	21,827	-	6	-	33,452	-
2250	負債準備—流動 (附註二二)	6,416	-	10,265	-	6,715	-	7,966	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債 (附 註十二)	9,602	-	-	-	-	-	-	-
2310	預收款項 (附註二一)	40,313	-	29,482	-	15,583	-	9,371	-
2320	一年內到期之長期負債 (附註十九)	24,139	-	24,619	-	-	-	-	-
2399	其他流動負債 (附註二一)	167,606	2	181,345	2	98,418	1	171,741	1
21XX	流動負債總計	<u>7,106,167</u>	<u>68</u>	<u>7,729,089</u>	<u>70</u>	<u>9,171,382</u>	<u>70</u>	<u>9,467,499</u>	<u>70</u>
	非流動負債								
2540	長期借款 (附註十九)	12,069	-	18,464	-	-	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四、二二 及二三)	52,458	1	52,145	1	48,457	-	48,191	-
2670	其他非流動負債 (附註二一)	19,758	-	22,889	-	19,097	-	16,253	-
25XX	非流動負債總計	<u>84,285</u>	<u>1</u>	<u>93,498</u>	<u>1</u>	<u>67,554</u>	<u>-</u>	<u>64,444</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>7,190,452</u>	<u>69</u>	<u>7,822,587</u>	<u>71</u>	<u>9,238,936</u>	<u>70</u>	<u>9,531,943</u>	<u>70</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	31	3,206,891	29	3,206,891	24	3,206,891	23
3200	資本公積	151,669	1	151,669	1	151,878	1	151,878	1
3350	待彌補虧損	(1,956,389)	(19)	(1,975,014)	(18)	(1,628,148)	(12)	(1,639,471)	(12)
	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)	1,374	-	-	-	-	-	-	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差 額	70,400	1	77,216	1	84,474	1	149,533	1
3425	備供出售金融資產未實現利益	26,873	-	20,311	-	42,271	-	76,328	-
3400	其他權益總計	98,647	1	97,527	1	126,745	1	225,861	2
3500	庫藏股票	(3,232)	-	(3,232)	-	(3,232)	-	(3,232)	-
31XX	母公司業主權益總計	<u>1,497,586</u>	<u>14</u>	<u>1,477,841</u>	<u>13</u>	<u>1,854,134</u>	<u>14</u>	<u>1,941,927</u>	<u>14</u>
36XX	非控制權益 (附註二四)	1,722,642	17	1,708,367	16	2,085,204	16	2,117,917	16
3XXX	權益總計	<u>3,220,228</u>	<u>31</u>	<u>3,186,208</u>	<u>29</u>	<u>3,939,338</u>	<u>30</u>	<u>4,059,844</u>	<u>30</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 10,410,680</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,008,795</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,178,274</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,591,787</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國 105 年 5 月 10 日核閱報告)

董事長：簡明仁



經理人：簡明仁



會計主管：王繼賢



大眾全球投資控股有限公司及其子公司

合供併報

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	105年1月1日至3月31日			104年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入 (附註三一)					
4100	\$	2,795,639	92	\$	2,850,790	91
4650		245,203	8		285,368	9
4000		<u>3,040,842</u>	<u>100</u>		<u>3,136,158</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註十、二五及三一)					
5110	(	2,362,658)	(78)	(	2,608,806)	(83)
5650	(	242,246)	(8)	(	250,848)	(8)
5000	(	<u>2,604,904</u>)	<u>(86)</u>	(	<u>2,859,654</u>)	<u>(91)</u>
5900		435,938	14		276,504	9
6000	(	<u>426,339</u>)	<u>(14)</u>	(	<u>425,767</u>)	<u>(14)</u>
6900		<u>9,599</u>	<u>-</u>	(	<u>149,263</u>)	<u>(5)</u>
	營業外收入及支出					
7100		9,762	-		15,043	-
7110		29,800	1		19,798	1
7625						
	(	7,418)	-		51,034	2
7235		7,004	-		56,648	2
7590		19,072	1		35,564	1
7060	(	464)	-	(	3,263)	-
7050	(	<u>16,087</u>)	<u>-</u>	(	<u>22,904</u>)	<u>(1)</u>
7000		<u>41,669</u>	<u>2</u>		<u>151,920</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	105年1月1日至3月31日		104年1月1日至3月31日		
	金 額	%	金 額	%	
7900	\$ 51,268	2	\$ 2,657	-	
7950	(20,622)	(1)	(730)	-	
8200	<u>30,646</u>	<u>1</u>	<u>1,927</u>	-	
	其他綜合損益				
8360	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	(2,473)	-	(88,362)	(3)
8362	備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	6,642	-	(34,066)	(1)
8370	採用權益法之關聯企業其他綜合損益之份額(附註十六)	(48)	-	(5)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>4,121</u>	-	(<u>122,433</u>)	(<u>4</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 34,767</u>	<u>1</u>	(<u>\$ 120,506</u>)	(<u>4</u>)
	本期淨利(損)歸屬於				
8610	母公司業主	\$ 19,207	1	\$ 11,323	-
8620	非控制權益	<u>11,439</u>	-	(<u>9,396</u>)	-
8600		<u>\$ 30,646</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,927</u>	-
	綜合損益總額歸屬於				
8710	母公司業主	\$ 20,327	1	(\$ 87,793)	(3)
8720	非控制權益	<u>14,440</u>	-	(<u>32,713</u>)	(1)
8700		<u>\$ 34,767</u>	<u>1</u>	(<u>\$ 120,506</u>)	(<u>4</u>)
	每股盈餘(附註二七)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.06</u>		<u>\$ 0.04</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105年5月10日核閱報告)

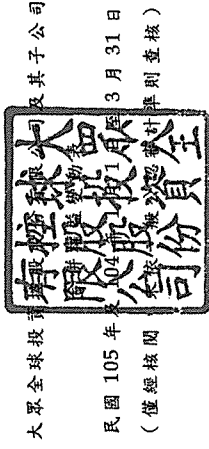
董事長：簡明仁



經理人：簡明仁



會計主管：王繼賢



單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於	本	公司	業項		主	權	益		
					其他	權益					
	股本	資本	公積	待彌補虧損	與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益	庫藏股票	計	非控制權益	權益總額
A1	\$ 3,206,891	\$ 151,878	\$ 1,639,471	\$ -	\$ -	\$ 149,533	\$ 76,328	(\$ 3,232)	\$ 1,941,927	\$ 2,117,917	\$ 4,059,844
D1	-	-	11,323	-	-	-	-	-	11,323	(9,396)	1,927
D3	-	-	-	-	-	(65,059)	(34,057)	-	(99,116)	(23,317)	(122,433)
Z1	\$ 3,206,891	\$ 151,878	\$ 1,628,148	\$ -	\$ -	\$ 84,474	\$ 42,271	(\$ 3,232)	\$ 1,854,134	\$ 2,085,204	\$ 3,939,338
A1	\$ 3,206,891	\$ 151,669	\$ 1,975,014	\$ -	\$ -	\$ 77,216	\$ 20,311	(\$ 3,232)	\$ 1,477,841	\$ 1,708,367	\$ 3,186,208
D1	-	-	19,207	-	-	-	-	-	19,207	11,439	30,646
D3	-	-	-	-	-	(5,442)	6,562	-	1,120	3,001	4,121
C7	-	-	-	-	-	(582)	-	-	(582)	(165)	(747)
T1	-	-	-	-	1,374	(1,374)	-	-	-	-	-
Z1	\$ 3,206,891	\$ 151,662	\$ 1,956,389	\$ 1,374	\$ 70,400	\$ 26,873	\$ 2,6873	(\$ 3,232)	\$ 1,497,586	\$ 1,722,642	\$ 3,220,228

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 105 年 5 月 10 日核閱報告)

董事長：簡明仁

明簡仁

經理人：簡明仁

王繼賢

會計主管：王繼賢

大眾全球投資控股有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 51,268	\$ 2,657
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)	130,268	118,506
A29900	預付租賃款攤銷	1,957	1,951
A20900	財務成本	16,087	22,904
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	464	3,263
A21200	利息收入	(9,762)	(15,043)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	493	(233)
A23100	處分備供出售金融資產利益	-	(50,074)
A23200	處分子公司利益	(625)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	(7,004)	(56,648)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	26	(1,579)
A31130	應收票據	(2,904)	(18,749)
A31150	應收帳款	(160,582)	500,035
A31160	應收關係企業款	3,687	2,063
A31180	其他應收款	36,546	(4,399)
A31190	其他應收款—關係人	132	(52)
A31200	存 貨	62,519	(16,726)
A31230	預付款項	24,226	22,900
A31240	其他流動資產	(2,513)	(3,004)
A32200	負債準備	(3,849)	(1,251)
A32130	應付票據	(75)	(1)
A32150	應付帳款	(163,191)	(258,906)
A32160	應付關係企業款	(33,100)	27,742
A32180	其他應付款	(125,833)	(192,608)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
A32210	預收款項	\$ 10,831	\$ 6,212
A32230	其他流動負債	(13,254)	(73,323)
A32240	淨確定福利負債	313	266
A33000	營運產生之現金流(出)入	(183,875)	15,903
A33100	收取之利息	14,921	9,463
A33300	支付之利息	(19,760)	(23,770)
A33500	支付之所得稅	(28,291)	(40,219)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(217,005)	(38,623)
投資活動之現金流量			
B02700	購置不動產、廠房及設備	(52,492)	(102,474)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	879	63,325
B01300	處分備供出售金融資產價款	-	54,120
B02300	子公司清算之淨現金流入	625	-
B04200	應收處分投資款減少	-	11,443
B06500	其他金融資產減少(增加)	520,251	(345,621)
B06800	其他非流動資產(增加)減少	(1,162)	5
B03700	存出保證金減少	18,806	774
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	486,907	(318,428)
籌資活動之現金流量			
C03700	應付關係企業融資款增加(減少)	13,200	(23,751)
C00100	短期借款(減少)增加	(292,928)	336,646
C01700	償還長期借款	(6,875)	-
C03100	存入保證金(減少)增加	(3,131)	2,844
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(289,734)	315,739
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	5,383	(25,411)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(14,449)	(66,723)
E00100	期初現金及約當現金餘額	965,301	1,247,965
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 950,852	\$ 1,181,242

(接次頁)

(承前頁)

期末現金及約當現金之調節

<u>代 碼</u>		<u>105年3月31日</u>	<u>104年3月31日</u>
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 934,250	\$ 1,181,242
E00240	包含於待出售處分群組之現金及約當現金	<u>16,602</u>	<u>-</u>
E00200	現金及約當現金餘額	<u>\$ 950,852</u>	<u>\$ 1,181,242</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 105 年 5 月 10 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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 105 年 5 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

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3)
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」	未定
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	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 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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：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：

(一) 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。

(二) IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

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五。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 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

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。

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 104 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫存現金	\$ 1,711	\$ 2,235	\$ 2,539
支存及活存	890,326	871,766	1,121,337
原始到期日在 3 個月以內之 銀行定期存款	<u>42,213</u>	<u>91,300</u>	<u>57,366</u>
	<u>\$ 934,250</u>	<u>\$ 965,301</u>	<u>\$ 1,181,242</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
原始到期日在 3 個月以內之 銀行定期存款	0.36%~2.5%	0.10%~3.25%	0.25%~3.25%

七、透過損益按公允價值衡量之金融商品

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31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	\$ 2,774	\$ 2,497	\$ 2,885
<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	\$ -	\$ 6,701	\$ 101,297

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

105年3月31日：無。

	104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

	104年3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	102.10.07~104.10.07	詳下說明
外匯選擇權(D)	人民幣兌美元	104.02.05~106.02.05	詳下說明
外匯選擇權(E)	人民幣兌美元	104.02.05~106.02.05	詳下說明
外匯選擇權(F)	人民幣兌美元	104.02.05~106.02.05	詳下說明
外匯選擇權(G)	人民幣兌美元	104.03.06~106.03.06	詳下說明
外匯選擇權(H)	人民幣兌美元	104.03.06~106.03.06	詳下說明

合併公司共計承做 8 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，合併公司即以名目美金 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，合併公司即以名目美金 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，相關合約內容請詳外匯選擇權(D)及外匯選擇權(E)。

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 10 月 7 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 104 年 2 月 5 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，若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.50，合併公司即以名日本金美元 100 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 50 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 6.50 且大於 6.10，該期淨額交割金額為 0 元。惟若

到期日即期匯率小於 6.251，則該期淨額交割為 0 元且整體合約自該日起即全部終止。

外匯選擇權(E)

約定自 104 年 2 月 5 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，若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.50，合併公司即以名日本金美元 100 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 50 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 6.50 且大於 6.10，該期淨額交割金額為 0 元。惟若到期日即期匯率小於 6.276，則該期淨額交割為 0 元且整體合約自該日起即全部終止。

外匯選擇權(F)

約定自 104 年 2 月 5 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，若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.50，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 6.50 且大於 6.10，該期淨額交割金額為 0 元。惟若到期日即期匯率小於 6.260，則該期淨額交割為 0 元且整體合約自該日起即全部終止。

外匯選擇權(G)

約定自 104 年 3 月 6 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，若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.50，合併公司即以名日本金美元 100 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 6.50 且大於 6.10，該期淨額交割金額為 0 元。惟若到期日即期匯率小於 6.275，則該期淨額交割為 0 元且整體合約自該日起即全部終止。

外匯選擇權(H)

約定自 104 年 3 月 6 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，若美元兌人民幣之到期日即期匯率大於 6.50，合併公司即以名日本金美元 200 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 6.50 且大於 6.10，該期淨額交割金額為 0 元。惟若到期日即期匯率小於 6.295，則該期淨額交割為 0 元且整體合約自該日起即全部終止。

八、備供出售金融資產

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>流動</u>			
國內投資			
上市櫃股票	\$ 40,671	\$ 33,778	\$ 48,966

合併公司於 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日處分帳面金額 4,046 仟元之備供出售金融資產，並認列處分利益 50,074 仟元。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>應收票據及帳款</u>			
應收票據—因營業而發生	\$ 7,661	\$ 4,757	\$ 49,139
應收帳款	2,647,083	2,519,642	2,415,885
應收帳款—關係人	9,699	13,409	14,758
減：備抵呆帳	(61,509)	(62,689)	(97,316)
	<u>\$ 2,602,934</u>	<u>\$ 2,475,119</u>	<u>\$ 2,382,466</u>
<u>其他應收款</u>			
應收利息	\$ 8,133	\$ 13,292	\$ 17,638
應收退稅款	4,030	4,534	44,329
其他	81,209	117,251	112,726
	<u>\$ 93,372</u>	<u>\$ 135,077</u>	<u>\$ 174,693</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	5,128	5,260	5,233
減：備抵呆帳	(140,882)	(140,882)	(140,882)
	<u>\$ 3,004</u>	<u>\$ 3,136</u>	<u>\$ 3,109</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 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之應收帳款餘額明細如下：(請參閱附註三七)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
A 客戶	\$ 426,965	\$ 433,142	\$ 444,864
B 客戶	<u>450,471</u>	<u>490,197</u>	<u>315,933</u>
合 計	<u>\$ 877,436</u>	<u>\$ 923,339</u>	<u>\$ 760,797</u>

應收帳款(含其他應收款—因營業而產生)之帳齡分析如下：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
未逾期	\$ 2,327,071	\$ 2,370,569	\$ 2,227,077
30天以內	293,865	116,021	100,369
31天至90天	6,282	9,336	19,136
91天至180天	767	5,642	10,748
181天至365天	2,585	3,593	7,585
超過365天	<u>164,970</u>	<u>166,648</u>	<u>204,486</u>
合 計	<u>\$ 2,795,540</u>	<u>\$ 2,671,809</u>	<u>\$ 2,569,401</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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 62,689	\$ 117,458
加：收回已沖銷之呆帳	-	2,827
加（減）：本期提列（迴轉） 呆帳費用	945	(1,543)
減：本期實際沖銷	-	(20,317)
本期重分類至待出售	(1,062)	-
加：外幣換算差額	(1,063)	(1,109)
期末餘額	<u>\$ 61,509</u>	<u>\$ 97,316</u>

合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註三二。

合併公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註三十。

(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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
製成品	\$ 424,917	\$ 589,281	\$ 571,019
在製品	413,734	265,789	610,181
原物料	777,318	828,036	856,995
其他	220	462	8
	<u>\$ 1,616,189</u>	<u>\$ 1,683,568</u>	<u>\$ 2,038,203</u>

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，備抵存貨跌價損失之金額分別為 223,293 仟元、242,109 仟元及 465,062 仟元。

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 2,409,028 仟元及 2,608,806 仟元。

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本分別包括存貨(回升利益)跌價損失(9,772)仟元及 4,914 仟元，存貨跌價回升利益係因存貨之淨變現價值上揚所致。。

十一、預付款項

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
留抵稅額	\$ 214,562	\$ 238,724	\$ 210,327
預付貨款	5,390	3,797	18,566
預付費用	114,900	116,633	83,645
長期預付租賃款	271,937	275,532	284,104
其他	413	337	447
	<u>\$ 607,202</u>	<u>\$ 635,023</u>	<u>\$ 597,089</u>
流動	\$ 335,265	\$ 359,491	\$ 312,985
非流動	<u>271,937</u>	<u>275,532</u>	<u>284,104</u>
	<u>\$ 607,202</u>	<u>\$ 635,023</u>	<u>\$ 597,089</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 105 年 1 月與上海華順實業有限公司簽訂股權轉讓意向書，決議出售子公司上海眾川塑膠有限公司 90%之股權，惟至 105 年 3 月 31 日止尚未完成交易，故將該營運單位重分類至待出售處分群組，於合併資產負債表中單獨表達；另因預期出售價款超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售時，並無應認列之減損損失。

上海眾川塑膠有限公司分類為待出售之資產及負債主要類別如下：

	金	額
流動資產		
現金及約當現金	\$ 16,602	
應收帳款	31,984	
存 貨	4,860	
其 他	775	
非流動資產		
不動產、廠房及設備	19,363	
投資性不動產	6,795	
其 他	1,572	
待出售非流動資產總額	<u>\$ 81,951</u>	
流動負債		
應付帳款	\$ 7,128	
其他應付款	1,989	
預收款項	485	
與待出售非流動資產直接相關負債	<u>\$ 9,602</u>	
與待出售非流動資產直接相關之權益	<u>\$ 1,374</u>	

十三、其他金融資產－流動

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
受限制資產－流動			
活期存款	\$ 32,830	\$ 16,715	\$ 177,515
定期存款	<u>565,532</u>	<u>1,101,898</u>	<u>1,832,459</u>
	<u>\$ 598,362</u>	<u>\$ 1,118,613</u>	<u>\$ 2,009,974</u>

受限制資產－流動主要係本公司提供銀行借款之擔保品，請參閱附註三二。

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
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31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)

(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
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
大眾電腦公司	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%	56%	
	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%	(5)
	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%	
	First International Computer (H.K.) Limited	個人電腦、筆記型電腦等之買賣	-	100%	100%	(3)
眾晶公司	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%	
	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%	
3CEMS Corp.	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%	
	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%	
Broad Corp.	Perfect Union Global Ltd.	一般投資業務	100%	100%	100%	
	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%	
Brilliant World Limited	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%	
	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。	100%	100%	47%	(4)、(8)
Zircon Global Corporation	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%	
	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%	(8)
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%	

(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
			105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日	
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%	
	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%	100%	-	(7)

說明

- (1) 105年3月31日暨104年12月31日及3月31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) 105年3月31日暨104年12月31日及3月31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) First International Computer (H.K.) Limited，於105年3月經股東會決議解散並進行清算，截至105年3月31日已完成清算，尚待主管機關核備清算完結，故大眾電腦公司於105年3月31日持股比例減少為零。
- (4) Brilliant World Limited於105年1月與上海華順實業有限公司簽訂股權意向書，決議出售子公司上海眾川塑膠有限公司90%之股權，惟至105年3月31日止尚未完成交易，故將該營運單位重分類至待出售處分群組，於合併資產負債表中單獨表達(附註十二)。
- (5) Access Trend Limited於104年8月增資7,300,000美元，由大眾電腦公司全數認購。

(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。Brilliant World Limited 另於 104 年 11 月經董事會決議與 WE-FORCE B.V. 修訂股權買賣合約，將出售子公司 ComServe Network Holding B.V. 之股權調整為 75%。截至 104 年 12 月 31 日止，因 WE-FORCE B.V. 尚未取得銀行貸款致該交易延遲逾兩年，故合併公司停止將該營運單位重分類為待出售處分群組，按自始未分類為待出售所應有之帳面金額衡量，並追溯調整先前分類為待出售時之財務報表。

ComServe Network Holding B.V. 自始未分類為待出售所應有之帳面金額主要類別如下：

	104年3月31日	104年1月1日
流動資產		
現金及約當現金	\$ 9,458	\$ 25,640
應收帳款	80,574	71,927
其他應收帳款	37,096	21,843
存 貨	20,556	27,196
非流動資產		
不動產、廠房及設備	<u>50,771</u>	<u>68,745</u>
資產總額	<u>\$198,455</u>	<u>\$215,351</u>
流動負債		
應付帳款	\$ 41,914	\$ 27,303
其他應付款	<u>25,519</u>	<u>26,915</u>
負債總額	<u>\$ 67,433</u>	<u>\$ 54,218</u>

因停止將該營運單位重分類為待出售處分群組對 105 年及 104 年 1 月 1 日及 3 月 31 日之營運結果未有重大影響。

- (7) 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%。
- (8) 眾川塑膠 104 年 12 月出售上海眾川塑膠有限公司 53% 股權予 Brilliant World Limited，金額為 1,960,000 美元。

(9) 列入合併報表之子公司財務報表，105年及104年1月1日至3月31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		
	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31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，請參閱附表五及六。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之(損)益		非 控 制 權 益		
	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日	105年 3月31日	104年 12月31日	104年 3月31日
3CEMS Corp.及其子公 司	\$ 44,437	\$ 42,026	\$ 1,194,624	\$ 1,155,795	\$ 1,251,580
Broad Corp.及其子公司	(23,220)	(42,100)	394,626	414,003	684,531
合 計	\$ 21,217	(\$ 74)	\$ 1,589,250	\$ 1,569,798	\$ 1,936,111

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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動資產	\$ 4,704,217	\$ 5,238,712	\$ 6,034,332
非流動資產	680,113	702,121	1,009,610
流動負債	(3,007,452)	(3,623,107)	(4,572,715)
非流動負債	(49,571)	(66,031)	(32,962)
權 益	\$ 2,327,307	\$ 2,251,695	\$ 2,438,265
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 1,132,683	\$ 1,095,900	\$ 1,186,685
3CEMS Corp.之非 控制權益	1,194,624	1,155,795	1,251,580
	\$ 2,327,307	\$ 2,251,695	\$ 2,438,265

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
營業收入	<u>\$ 2,008,366</u>	<u>\$ 2,054,947</u>
本期淨利	\$ 86,570	\$ 81,873
其他綜合損益	(10,958)	(20,643)
綜合損益總額	<u>\$ 75,612</u>	<u>\$ 61,230</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 42,133	\$ 39,847
3CEMS Corp.之非控制 權益	<u>44,437</u>	<u>42,026</u>
	<u>\$ 86,570</u>	<u>\$ 81,873</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 36,783	\$ 29,800
3CEMS Corp.之非控制 權益	<u>38,829</u>	<u>31,430</u>
	<u>\$ 75,612</u>	<u>\$ 61,230</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 8,574)	\$ 74,520
投資活動	17,701	(373,302)
籌資活動	(11,349)	234,658
匯率影響數	<u>752</u>	<u>(5,209)</u>
現金及約當現金減少數	<u>(\$ 1,470)</u>	<u>(\$ 69,333)</u>

Broad Corp.及其子公司

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流動資產	\$ 1,754,867	\$ 2,000,878	\$ 2,457,879
非流動資產	1,868,759	1,940,698	2,356,734
流動負債	(2,814,845)	(3,094,475)	(3,452,123)
非流動負債	(39,990)	(40,550)	(28,921)
權益	<u>\$ 768,791</u>	<u>\$ 806,551</u>	<u>\$ 1,333,569</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 374,165	\$ 392,548	\$ 649,038
Broad Corp.之非控 制權益	<u>394,626</u>	<u>414,003</u>	<u>684,531</u>
	<u>\$ 768,791</u>	<u>\$ 806,551</u>	<u>\$ 1,333,569</u>

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
營業收入	<u>\$ 832,940</u>	<u>\$ 932,274</u>
本期淨損	(\$ 45,236)	(\$ 82,018)
其他綜合損益	<u>7,476</u>	<u>(15,971)</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 37,760)</u>	<u>(\$ 97,989)</u>
淨損歸屬於：		
本公司業主	(\$ 22,016)	(\$ 39,918)
Broad Corp.之非控制權 益	<u>(23,220)</u>	<u>(42,100)</u>
	<u>(\$ 45,236)</u>	<u>(\$ 82,018)</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	(\$ 18,383)	(\$ 47,691)
Broad Corp.之非控制權 益	<u>(19,377)</u>	<u>(50,298)</u>
	<u>(\$ 37,760)</u>	<u>(\$ 97,989)</u>
現金流量		
營業活動	\$ 73,077	(\$ 31,064)
投資活動	4,055	(107,156)
籌資活動	27,687	155,682
匯率影響數	<u>(15,088)</u>	<u>(8,026)</u>
現金及約當現金增加數	<u>\$ 89,731</u>	<u>\$ 9,436</u>

十五、以成本衡量之金融資產－非流動

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
國內未上市(櫃)股權投資	\$ 25,383	\$ 25,383	\$ 34,088
國外未上市(櫃)股權投資			
－特別股	6,003	6,003	6,555
國外未上市(櫃)股權投資			
－普通股	<u>6,789</u>	<u>6,789</u>	<u>6,539</u>
	<u>\$ 38,175</u>	<u>\$ 38,175</u>	<u>\$ 47,182</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。

十六、採用權益法之投資

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
投資關聯企業	<u>\$ 221,017</u>	<u>\$ 222,284</u>	<u>\$ 234,622</u>

(一) 投資關聯企業

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
上市(櫃)公司			
國眾電腦股份有限公司	\$ 64,257	\$ 62,834	\$ 65,795
非上市(櫃)公司			
新眾電腦股份有限公司	16,500	17,263	20,154
鎮宇通訊股份有限公司	18,760	18,291	16,615
大學創業投資股份有限公司	115,821	117,257	123,061
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	5,285	6,158	8,493
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	394	481	504
龍眾新媒體股份有限公司	-	-	-
	<u>\$ 221,017</u>	<u>\$ 222,284</u>	<u>\$ 234,622</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	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31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%

合併公司於 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日按持股比例認列各關聯企業權益之變動，因而分別調整增加待彌補虧損 582 仟元及調整減少非控制權益 165 仟元。

截至 105 年 3 月 31 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	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
國眾電腦股份有限公司	<u>\$ 67,749</u>	<u>\$ 59,810</u>	<u>\$ 70,660</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：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨損	(\$ 464)	(\$ 3,263)
其他綜合(損)益	(48)	(5)
綜合損失總額	<u>(\$ 512)</u>	<u>(\$ 3,268)</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

105年1月1日至3月31日								
	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	合計
成本								
期初餘額	-	2,110,595	4,627,457	20,488	210,222	657,445	119,300	7,745,507
增添	-	10,508	29,981	-	1,798	3,384	10,734	56,405
處分	-	-	(18,451)	-	(6,911)	(920)	(473)	(26,755)
重分類	-	(402,739)	13,591	-	-	-	(13,591)	(402,739)
重分類待出售	-	(32,575)	(126,719)	(2,533)	(2,021)	-	-	(163,848)
外幣兌換差額之影響	-	(684)	(17,666)	(50)	(318)	(2,982)	(504)	(22,204)
期末餘額	-	1,685,105	4,508,193	17,905	202,770	656,927	115,466	7,186,366
累計折舊								
期初餘額	-	1,129,038	3,225,729	16,209	159,187	445,170	-	4,975,333
折舊費用	-	26,985	70,489	271	4,630	14,035	-	116,410
銷除一處分資產	-	-	(17,408)	-	(6,281)	(828)	-	(24,517)
重分類	-	(147,115)	-	-	-	-	-	(147,115)
重分類待出售	-	(26,871)	(112,784)	(2,532)	(2,021)	-	-	(144,208)
外幣兌換差額之影響	-	(2,427)	(11,616)	(34)	(168)	(2,172)	-	(16,417)
期末餘額	-	979,610	3,154,410	13,914	155,347	456,205	-	4,759,486
累計減損								
期初餘額	-	9,867	387,075	430	8,392	22,920	-	428,684
銷除一處分資產	-	-	(866)	-	-	-	-	(866)
外幣兌換差額之影響	-	173	(7,527)	(8)	(164)	(447)	-	(7,973)
期末餘額	-	10,040	378,682	422	8,228	22,473	-	419,845
期末淨額	\$ -	\$ 695,455	\$ 975,101	\$ 3,569	\$ 39,195	\$ 178,249	\$ 115,466	\$ 2,007,035

104年1月1日至3月31日								
	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	合計
成本								
期初餘額	\$ -	\$ 2,484,867	\$ 5,523,300	\$ 22,595	\$ 266,985	\$ 683,491	\$ 147,879	\$ 9,129,117
增添	-	1,848	19,082	1,136	942	2,162	52,855	78,025
處分	-	(339)	(280,218)	-	(20,069)	(16,396)	-	(317,022)
外幣兌換差額之影響	-	(31,151)	(80,277)	(172)	(2,016)	(9,734)	(1,182)	(124,532)
期末餘額	-	2,455,225	5,181,887	23,559	245,842	659,523	199,552	8,765,588
累計折舊								
期初餘額	-	1,317,329	3,724,382	18,003	185,176	438,569	-	5,683,459
折舊費用	-	28,143	68,400	484	6,381	7,242	-	110,650
銷除一處分資產	-	(229)	(197,810)	-	(17,688)	(12,311)	-	(228,038)
外幣兌換差額之影響	-	(22,812)	(43,685)	(128)	(4,439)	(4,298)	-	(75,369)
期末餘額	-	1,322,424	3,551,287	18,359	169,430	429,202	-	5,490,702
累計減損								
期初餘額	-	-	204,860	-	-	-	-	204,860
銷除一處分資產	-	-	(67,329)	-	-	-	-	(67,329)
外幣兌換差額之影響	-	-	(2,047)	-	-	-	-	(2,047)
期末餘額	-	-	135,484	-	-	-	-	135,484
期末淨額	\$ -	\$ 1,132,801	\$ 1,495,116	\$ 5,200	\$ 76,412	\$ 230,321	\$ 199,552	\$ 3,139,402

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆無利息資本化之情事。

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，請參閱附註三二。

十八、投資性不動產

	105年1月1日至3月31日			104年1月1日至3月31日		
	土 地	房屋及建築	合 計	土 地	房屋及建築	合 計
<u>成 本</u>						
期初餘額	\$ 19,772	\$1,781,038	\$1,800,810	\$ 19,772	\$1,536,401	\$1,556,173
重分類	-	402,739	402,739	-	-	-
重分類至待出售	-	(11,897)	(11,897)	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	(13,442)	(13,442)	-	(13,736)	(13,736)
期末餘額	<u>19,772</u>	<u>2,158,438</u>	<u>2,178,210</u>	<u>19,772</u>	<u>1,522,665</u>	<u>1,542,437</u>
<u>累計折舊</u>						
期初餘額	-	525,716	525,716	-	304,202	304,202
折舊費用	-	13,858	13,858	-	7,856	7,856
重分類	-	147,115	147,115	-	-	-
重分類至待出售	-	(5,252)	(5,252)	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	(4,521)	(4,521)	-	(2,470)	(2,470)
期末餘額	-	<u>676,916</u>	<u>676,916</u>	-	<u>309,588</u>	<u>309,588</u>
期末淨額	<u>\$ 19,772</u>	<u>\$1,481,522</u>	<u>\$1,501,294</u>	<u>\$ 19,772</u>	<u>\$1,213,077</u>	<u>\$1,232,849</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 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之公允價值分別為 2,083,944 仟元、1,832,202 仟元及 1,631,143 仟元，係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，請參閱附註三二。

十九、借 款

(一) 短期借款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>擔保借款</u>			
—銀行借款(1)、(2)	\$ 1,656,912	\$ 2,017,361	\$ 3,291,306
<u>無擔保借款</u>			
—信用借款(1)	<u>223,604</u>	<u>156,083</u>	<u>125,200</u>
	<u>\$ 1,880,516</u>	<u>\$ 2,173,444</u>	<u>\$ 3,416,506</u>

1. 銀行借款之利率於 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.12%-3.11%、0.58%-5.30%及 0.77%-4.50%。

2. 上述擔保借款擔保品資訊，請參閱附註三二。

(二) 長期借款

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
其他借款	\$ 36,208	\$ 43,083	\$ -
減：列為 1 年內到期部分	(<u>24,139</u>)	(<u>24,619</u>)	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ 12,069</u>	<u>\$ 18,464</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 105 年 4 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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付票據	\$ 2,858	\$ 2,933	\$ 2,933
應付帳款	2,241,017	2,411,336	2,693,897
應付帳款－關係人	<u>131,862</u>	<u>164,962</u>	<u>166,782</u>
	<u>\$ 2,375,737</u>	<u>\$ 2,579,231</u>	<u>\$ 2,863,612</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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應付設備款	\$ 38,281	\$ 34,368	\$ 32,112
應付薪資及獎金	129,577	231,053	173,282
應付休假給付	10,238	7,680	6,018
應付利息	2,987	6,660	5,933
應付材料加工費	131,964	145,341	151,329
其他應付費用	340,898	349,412	374,874
關係企業融資款	1,827,571	1,814,371	1,793,121
預收貨款	40,313	29,482	15,583
暫收款	152,378	165,084	80,186
存入保證金	19,758	22,889	19,097
其他	<u>121,505</u>	<u>129,551</u>	<u>150,808</u>
	<u>\$ 2,815,470</u>	<u>\$ 2,935,891</u>	<u>\$ 2,802,343</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
流 動			
其他應付款	<u>\$ 760,222</u>	<u>\$ 887,804</u>	<u>\$ 876,124</u>
其他應付款—關係人	<u>\$ 1,827,571</u>	<u>\$ 1,814,371</u>	<u>\$ 1,793,121</u>
預收款項	<u>\$ 40,313</u>	<u>\$ 29,482</u>	<u>\$ 15,583</u>
其他負債	<u>\$ 167,606</u>	<u>\$ 181,345</u>	<u>\$ 98,418</u>
非 流 動			
其他負債	<u>\$ 19,758</u>	<u>\$ 22,889</u>	<u>\$ 19,097</u>

其他應付款—關係企業融資款之詳細說明參閱附註三一。

二二、負債準備

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
員工福利	\$ 52,458	\$ 52,145	\$ 48,457
退貨及折讓	<u>6,416</u>	<u>10,265</u>	<u>6,715</u>
	<u>\$ 58,874</u>	<u>\$ 62,410</u>	<u>\$ 55,172</u>
流 動	\$ 6,416	\$ 10,265	\$ 6,715
非 流 動	<u>52,458</u>	<u>52,145</u>	<u>48,457</u>
	<u>\$ 58,874</u>	<u>\$ 62,410</u>	<u>\$ 55,172</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：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 10,265	\$ 7,966
本期迴轉負債準備	(3,737)	(1,166)
外幣兌換差額之影響	(112)	(85)
期末餘額	<u>\$ 6,416</u>	<u>\$ 6,715</u>

二三、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 104 年及 103 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
營業費用	<u>\$ 253</u>	<u>\$ 266</u>

二四、權益

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
股本－普通股	\$ 3,206,891	\$ 3,206,891	\$ 3,206,891
資本公積	151,669	151,669	151,878
待彌補虧損	(1,956,389)	(1,975,014)	(1,628,148)
其他權益項目	98,647	97,527	126,745
庫藏股票	(3,232)	(3,232)	(3,232)
非控制股權	<u>1,722,642</u>	<u>1,708,367</u>	<u>2,085,204</u>
	<u>\$ 3,220,228</u>	<u>\$ 3,186,208</u>	<u>\$ 3,939,338</u>

(一) 股本－普通股

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
庫藏股票交易	\$ 488	\$ 488	\$ 488
採用權益法認列關聯企 業股權淨值之變動數	-	-	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>151,181</u>
	<u>\$ 151,669</u>	<u>\$ 151,669</u>	<u>\$ 151,878</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。配合上述法規，本公司於 104 年 12 月 29 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，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。

大眾投控公司分別於 105 年 3 月 29 日舉行董事會及 104 年 6 月 30 日舉行股東會，分別擬議及決議通過 104 及 103 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。

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

(四) 其他權益項目

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
與待出售非流動資產直接相關之權益(附註十二)	\$ 1,374	\$ -	\$ -
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	70,400	77,216	84,474
備供出售金融資產未實現利益	<u>26,873</u>	<u>20,311</u>	<u>42,271</u>
	<u>\$ 98,647</u>	<u>\$ 97,527</u>	<u>\$ 126,745</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 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 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

		105年3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	104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	\$ 2,858	
	<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>\$ 2,863</u>	

		104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	104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	\$ 2,996	
	<u>1</u>	<u>7</u>	79	<u>5</u>	<u>5</u>	
	<u>338</u>	<u>\$ 3,339</u>		<u>\$ 3,232</u>	<u>\$ 3,001</u>	

		104年3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	104年3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	\$ 3,020	
	<u>1</u>	<u>7</u>	79	<u>5</u>	<u>5</u>	
	<u>338</u>	<u>\$ 3,339</u>		<u>\$ 3,232</u>	<u>\$ 3,025</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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 1,708,367</u>	<u>\$ 2,117,917</u>
本期淨損歸屬於非控制權益 之份額	11,439	(9,396)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	2,961	(23,317)
備供出售金融資產未實現評 價利益	40	-
採權益法認列關聯企業股權 淨值之變動數	(<u>165</u>)	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 1,722,642</u>	<u>\$ 2,085,204</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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 9,762</u>	<u>\$ 15,043</u>

(二) 其他利益及損失

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
外幣兌換(損失)利益	(\$ 1,505)	\$ 12,976
處分不動產、廠房及設備(損 失)利益	(493)	233
其他	<u>21,070</u>	<u>22,355</u>
	<u>\$ 19,072</u>	<u>\$ 35,564</u>

(三) 財務成本

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
銀行透支及銀行借款利息	\$ 12,493	\$ 19,614
向關係人借款利息	3,581	3,271
其他財務成本	<u>13</u>	<u>19</u>
	<u>\$ 16,087</u>	<u>\$ 22,904</u>

(四) 金融資產減損損失 (迴轉利益)

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
應收帳款—包含於營業費用 (營業外收入及支出)	<u>\$ 945</u>	<u>(\$ 1,543)</u>

(五) 折舊及攤銷

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 116,410	\$ 110,650
投資性不動產	13,858	7,856
長期預付租賃款—土地使用 權	<u>1,957</u>	<u>1,951</u>
合 計	<u>\$ 132,225</u>	<u>\$ 120,457</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 91,378	\$ 92,828
營業費用	25,032	17,822
其他損失	<u>13,858</u>	<u>7,856</u>
	<u>\$ 130,268</u>	<u>\$ 118,506</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 948	\$ 1,066
營業費用	<u>1,009</u>	<u>885</u>
	<u>\$ 1,957</u>	<u>\$ 1,951</u>

(六) 投資性不動產之直接營運費用

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
產生租金收入之投資性不動 產之直接營運費用	\$ 10,230	\$ 2,991
未產生租金收入之投資性不 動產之直接營運費用	<u>3,628</u>	<u>4,865</u>
	<u>\$ 13,858</u>	<u>\$ 7,856</u>

(七) 員工福利費用

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 557,210</u>	<u>\$ 607,905</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	1,972	1,881
確定福利計畫 (附註二 三)	<u>253</u>	<u>266</u>
	559,435	610,052
其他員工福利	<u>45,170</u>	<u>47,616</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 604,605</u>	<u>\$ 657,668</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 372,937	\$ 431,843
營業費用	<u>231,668</u>	<u>225,825</u>
	<u>\$ 604,605</u>	<u>\$ 657,068</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。配合上述法規，本公司於 104 年 12 月 29 日董事會擬議修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。本公司因累積虧損，故 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無須估列員工酬勞及董監事酬勞。

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的收盤價（考量除權除息之影響後）決定股數。

本公司 104 及 103 年度盈虧撥補案業分別經董事會擬議及股東常會決議通過，均未發放員工酬勞／紅利及董監事酬勞，與 104 及 103 年度財務報表認列之員工酬勞／紅利及董監事酬勞並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
存貨 (包含於營業成本)	<u>(\$ 9,772)</u>	<u>\$ 4,914</u>

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 20,509	\$ 6,773
遞延所得稅		
當期產生者	<u>113</u>	<u>(6,043)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 20,622</u>	<u>\$ 730</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
87 年度以後待彌補虧損	<u>(\$ 1,956,389)</u>	<u>(\$ 1,975,014)</u>	<u>(\$ 1,628,148)</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 104 年及 103 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 103 年度。

二七、每股盈餘

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.04</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 19,207</u>	<u>\$ 11,323</u>

股 數

單位：仟股

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31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>

105年及104年1月1日至3月31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、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係大眾電腦公司承租內湖區辦公大樓及攸泰科技股份有限公司承租中和區廠房，租賃期間為3至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105年3月31日暨104年12月31日及3月31日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金為7,862仟元、7,060仟元及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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
1年內	\$ 39,168	\$ 34,355	\$ 33,886
超過1年但不超過5年	<u>9,223</u>	<u>-</u>	<u>25,766</u>
	<u>\$ 48,391</u>	<u>\$ 34,355</u>	<u>\$ 59,652</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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
不超過1年	\$ 139,750	\$ 67,999	\$ 56,496
1~5年	171,501	128,153	11,557
超過5年	2,042	2,555	3,523
	<u>\$ 313,293</u>	<u>\$ 198,707</u>	<u>\$ 71,576</u>

二九、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合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及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。

三十、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，其衡量方式係基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. 按公允價值衡量之金融工具層級資訊

105年3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	\$ 40,671	\$ -	\$ -	\$ 40,671

104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	\$ 2,497	\$ -	\$ -	\$ 2,497
備供出售金融資產—流動	\$ 33,778	\$ -	\$ -	\$ 33,778
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ -	\$ 6,701	\$ -	\$ 6,701

104年3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	\$ 2,885	\$ -	\$ -	\$ 2,885
備供出售金融資產—流動	\$ 48,966	\$ -	\$ -	\$ 48,966
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	\$ -	\$ 101,297	\$ -	\$ 101,297

105年及104年1月1日至3月31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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易放款及應收款(註1)	\$ 2,774	\$ 2,497	\$ 2,885
備供出售金融資產(註2)	4,271,727	4,755,857	5,797,882
	78,846	71,953	96,148
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易以攤銷後成本衡量(註3)	-	6,701	101,297
	6,900,012	7,520,822	8,968,460

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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>資 產</u>			
人 民 幣	\$ 1,665,197	\$ 1,977,928	\$ 2,981,564
日 圓	58	55	53
美 金	2,368,058	2,494,311	2,566,653
歐 元	138,550	125,940	132,439
港 幣	2,308	2,360	6,095
澳 幣	49	48	-
<u>負 債</u>			
人 民 幣	2,778,082	3,298,295	4,369,208
日 圓	-	-	338
美 金	2,299,484	2,430,821	2,777,062
歐 元	44,059	23,889	43,126
港 幣	-	-	288

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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>負 債</u>			
人 民 幣	\$ -	\$ 6,701	\$ 101,297

合併公司主要受到人民幣、日圓、美金、歐元、港幣及澳幣匯率波動之影響。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。

105年1月1日至3月31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
\$11,129	(\$ 1)	(\$ 686)	(\$ 945)	(\$ 23)	\$ -

104年1月1日至3月31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
\$13,876	\$ 3	\$ 2,104	(\$ 893)	(\$ 58)	\$ -

(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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 607,745	\$ 1,193,198	\$ 1,889,825
金融負債	3,708,087	3,987,815	1,793,121
具現金流量利率風險			
金融負債	36,208	43,083	3,416,506

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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日增加合併公司現金流出 91 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 794,779 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：

105 年 1 月 1 日至 3 月 31 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
大眾銀行	\$ -	\$ -	-	美金 14,600 仟元	
花旗銀行	<u>150,703</u>	<u>150,703</u>	1.42%-2.39%	美金 38,400 仟元	
	<u>\$ 150,703</u>	<u>\$ 150,703</u>			

104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	\$ 116,969	\$ 103,290	2.05%	美金 7,000 仟元	
花旗銀行	<u>218,011</u>	<u>218,011</u>	1.40%~2.10%	美金 20,400 仟元	
	<u>\$ 334,980</u>	<u>\$ 321,301</u>			

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。

三一、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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
<u>銷 貨</u>		
關聯企業	\$ -	\$ 672
其他關係企業－實質關係人	\$ 10,709	\$ 11,218
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	\$ 1,603	\$ 4,987
<u>進 貨</u>		
其他關係企業－實質關係人	\$ 19,999	\$ 38,253
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	\$ 43,816	\$ 73,141

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	105年3月31日		
	帳 列 應 收 關 係 企 業 款	應 收 帳 款 轉 列 其 他 應 收 款	應 收 帳 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	\$ 2,202	\$ -	\$ 2,202
其他關係企業－實質關係人	6,982	-	6,982
關聯企業	515	138,758	139,273
	<u>\$ 9,699</u>	<u>\$ 138,758</u>	<u>\$ 148,457</u>

104年12月31日			
關係人名稱	帳列應收 關係企業款	應收帳款轉列 其他應收款	應收帳款 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	\$ 1,939	\$ -	\$ 1,939
其他關係企業－實質關係人	10,744	-	10,744
關聯企業	726	138,758	139,484
	<u>\$ 13,409</u>	<u>\$ 138,758</u>	<u>\$ 152,167</u>

104年3月31日			
關係人名稱	帳列應收 關係企業款	應收帳款轉列 其他應收款	應收帳款 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	\$ 5,297	\$ -	\$ 5,297
其他關係企業－實質關係人	8,246	-	8,246
關聯企業	1,215	138,758	139,973
	<u>\$ 14,758</u>	<u>\$ 138,758</u>	<u>\$ 153,516</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：

105年3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>	<u>\$ 138,758</u>

104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>	<u>\$ 138,758</u>

104年3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>	<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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
其他關係企業－實質關係人	\$ 39,613	\$ 37,751	\$ 23,459
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	92,216	125,641	141,755
關聯企業	33	1,570	1,568
	<u>\$ 131,862</u>	<u>\$ 164,962</u>	<u>\$ 166,782</u>

(二) 向關係人借款

其他應付款－關係人

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
其他關係企業－實質關係人	\$ 1,821,809	\$ 1,808,609	\$ 1,785,359
其他關係企業－合併個體上海眾川塑膠有限公司之董事長（註）	5,762	5,762	7,762
	<u>\$ 1,827,571</u>	<u>\$ 1,814,371</u>	<u>\$ 1,793,121</u>

註：上海眾川塑膠有限公司董事長業於 104 年 8 月辭任。

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	105年1月1日至3月31日	
	利率區間 %	利息支出
其他關係企業－實質關係人	0.50~5.30	<u>\$ 3,581</u>

貸 予 對 象	104年1月1日至3月31日	
	利率區間 %	利息支出
其他關係企業－實質關係人	0.50~5.30	<u>\$ 3,271</u>

(三) 對主要管理階層之獎酬

105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105年1月1日至3月31日	104年1月1日至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 14,252</u>	<u>\$ 12,637</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

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$ 1,440	\$ 1,425
其他關係企業－實質關係人	285	49
	<u>\$ 1,725</u>	<u>\$ 1,474</u>

係為顧問諮詢費之收入。

2. 租金收入

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
關聯企業	\$ 2,995	\$ 2,958

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

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
其他關係企業－實質關係人	\$ -	\$ 183	\$ 75
關聯企業	5,128	5,077	4,815
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	-	-	343
	<u>\$ 5,128</u>	<u>\$ 5,260</u>	<u>\$ 5,233</u>

上述對關係人之其他應收款，不含其他應收款－營業性質及未減除其備抵呆帳，前者請參閱(一)之說明。

三二、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：

	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
應收帳款	\$ 460,253	\$ 322,525	\$ 437,438
受限制資產—流動	598,362	1,118,613	2,009,974
不動產、廠房及設備—土地、房屋及建築及機器設備	241,826	548,649	676,583
投資性不動產—土地、房屋及建築	348,590	161,934	186,863
	<u>\$ 1,649,031</u>	<u>\$ 2,151,721</u>	<u>\$ 3,310,858</u>

三三、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	105.02.01~108.01.31 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

三四、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：

105年3月31日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	73,576	32.1850	\$ 2,368,058
歐 元		3,795	36.5100	138,550
日 圓		202	0.2863	58
港 幣		556	4.1500	2,308
人 民 幣		334,915	4.9720	1,665,197
澳 幣		2	24.5950	49

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	71,446		32.1850	\$	2,299,484		
歐元		1,207		36.5100		44,059		
人民幣		558,745		4.9720		2,778,082		

104年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	75,988		32.8250	\$	2,494,311		
歐元		3,510		35.8800		125,940		
日圓		202		0.2727		55		
港幣		557		4.2350		2,360		
人民幣		395,980		4.9950		1,977,928		
澳幣		2		23.9850		48		

金融負債

<u>貨幣性項目</u>								
美金		74,054		32.8250		2,430,821		
歐元		661		35.8800		23,889		
人民幣		660,318		4.9950		3,298,295		

104年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	82,002		31.3000	\$	2,566,653		
歐元		3,936		33.6500		132,439		
日圓		202		0.2604		53		
港幣		1,510		4.0360		6,095		
人民幣		591,111		5.0440		2,981,564		

金融負債

<u>貨幣性項目</u>								
美金		88,724		31.3000		2,777,062		
歐元		1,282		33.6500		43,126		
日圓		1,297		0.2604		338		
港幣		71		4.0360		288		
人民幣		866,219		5.0440		4,369,208		

合併公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為(1,505)仟元及 12,976 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三五、營運改善計劃及繼續經營假設

合併公司 105 年 3 月 31 日累積虧損達 1,956,389 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 794,779 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-NXP Freescale 硬體為平台、Android (安卓) 及 LINUX 為軟體之系統架構，專業於研發提供更穩定，更有效率的解決方案予客戶，目前已完成可商業運行之產品，且自 103 年起開始小量出貨，104 年及 105 年也深受客戶肯定，業已穩定的出貨。此平台功能可支持產品運行之穩定性、保密性及多元性，可應用於多項行業企業用戶市場。

目前拓展之主要目標市場,以此三大類為主：

- 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，並擴大尋求物聯網,演算法，應用層雲端之軟體公司，共同提供完整整體解決方案，以期自原終端設備商 (Device Provider) 提升為服務提供商 (Service Provider) 成為企業供應鏈之一環，提高整體利潤，以期改善營運及財務狀況。

三六、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。			無
8	應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。			附表四
9	從事衍生性商品資訊。			詳附註七及三十
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。			附表七
11	被投資公司資訊。			附表五

(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。			附表六
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。			附表六

三七、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>105年1月1日至3月31日</u>						
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 28,305	\$ 1,928,504	\$ 821,313	\$ 262,720	\$ -	\$ 3,040,842
來自母公司及合併子公司之收入	<u>17,729</u>	<u>79,862</u>	<u>11,627</u>	<u>99,142</u>	<u>(208,360)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 46,034</u>	<u>\$ 2,008,366</u>	<u>\$ 832,940</u>	<u>\$ 361,862</u>	<u>(\$ 208,360)</u>	<u>\$ 3,040,842</u>
部門損益	<u>\$ 29,051</u>	<u>\$ 79,684</u>	<u>(\$ 44,997)</u>	<u>(\$ 47,935)</u>	<u>(\$ 6,204)</u>	<u>\$ 9,599</u>
營業外收入及支出						<u>41,669</u>
繼續營業單位稅前淨損						<u>\$ 51,268</u>
<u>104年1月1日至3月31日</u>						
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 29,322	\$ 1,956,719	\$ 922,907	\$ 227,210	\$ -	\$ 3,136,158
來自母公司及合併子公司之收入	<u>27,660</u>	<u>98,228</u>	<u>9,367</u>	<u>80,478</u>	<u>(215,733)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 56,982</u>	<u>\$ 2,054,947</u>	<u>\$ 932,274</u>	<u>\$ 307,688</u>	<u>(\$ 215,733)</u>	<u>\$ 3,136,158</u>
部門損益	<u>(\$ 17,332)</u>	<u>(\$ 628)</u>	<u>(\$ 95,215)</u>	<u>(\$ 31,259)</u>	<u>(\$ 4,829)</u>	<u>(\$ 149,263)</u>
營業外收入及支出						<u>151,920</u>
繼續營業單位稅前淨損						<u>\$ 2,657</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	105年3月31日	104年12月31日	104年3月31日
<u>繼續營業部門</u>			
大眾電腦公司	\$ 572,850	\$ 555,759	\$ 539,352
3CEMS Corp.及其子公 司	5,384,331	5,940,833	7,043,942
Broad Corp.及其子公司	3,623,626	3,941,576	4,814,613
其他公司	2,728,740	2,379,908	2,543,882
調整及沖銷	(2,119,884)	(2,031,565)	(1,998,137)
部門資產總額	10,189,663	10,786,511	12,943,652
採權益法之投資	221,017	222,284	234,622
合併資產總額	<u>\$ 10,410,680</u>	<u>\$ 11,008,795</u>	<u>\$ 13,178,274</u>

(三) 重要客戶資訊

105年及104年1月1日至3月31日重要客戶之營業收入如下：

	105年1月1日 至3月31日	104年1月1日 至3月31日
A 客戶	\$ 635,781	\$ 574,375
B 客戶	551,414	483,394
	<u>\$ 1,187,195</u>	<u>\$ 1,057,769</u>

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註9及10)	實際動支金額	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	提供呆帳	備抵額	擔保稱價	品價值	對個別對象 資金貸與總額	對個別對象 資金貸與總額	資金貸與總額
1	FIC (First International) Holding B.V.	Access Trend Limited	其他應收款	是	\$ 82,513	\$ 82,513	\$ 82,513	0.60	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	\$ 272,869 (註4)	\$ 363,825 (註4)	
2	Brilliant World Limited	Access Trend Limited	其他應收款	是	175,730	175,730	167,362	0.48-0.57	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	4,409,655 (註4)	5,879,540 (註4)	
3	單晶科技股份有限公司	大眾全球投資控股股份有限公司	其他應收款	是	173,000	173,000	173,000	1.71-1.78	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	173,059 (註3)	197,781 (註3)	
4	Perfect Union Global Inc.	Danriver System Inc.	其他應收款	是	244,606	244,606	244,606	4.75	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	1,290,096 (註6)	1,720,128 (註6)	
		Broad Technology Inc.	其他應收款	是	254,262	254,262	254,262	4.75	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	344,026 (註5)	344,026 (註5)	
		3CEMS Corp.	其他應收款	是	45,059	45,059	45,059	4.00	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	344,026 (註5)	344,026 (註5)	
5	Prime Foundation Inc.	Broad Technology Inc.	其他應收款	是	518,635	242,997	242,997	3.70	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	735,280 (註5)	735,280 (註5)	
		Broadteam Limited	其他應收款	是	281,619	281,619	281,619	3.70-5.30	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	735,280 (註5)	735,280 (註5)	
		Danriver System Inc.	其他應收款	是	241,388	241,388	241,388	3.70	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	2,757,299 (註6)	3,676,399 (註6)	
		Perfect Union Global Inc.	其他應收款	是	74,026	74,026	74,026	4.75	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	2,757,299 (註6)	3,676,399 (註6)	
6	Danriver Inc.	Danriver System Inc.	其他應收款	是	38,622	38,622	38,622	3.70	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	203,470 (註5)	203,470 (註5)	
		Broad Technology Inc.	其他應收款	是	114,257	114,257	114,257	4.70	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	763,011 (註6)	1,017,349 (註6)	
7	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	74,580	74,580	74,580	4.85	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	521,134 (註6)	694,845 (註6)	
8	大眾電腦(蘇州)有限公司	上海眾川塑膠有限公司	其他應收款	是	2,983	2,983	2,983	4.35	短期資金融通	-	營運週轉資金需求	-	-	-	-	5,068,914 (註4)	6,758,552 (註4)	

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，資金貸與總額為轉投資公司最近期財務報表淨值之百分之四十。

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。五倍；資金貸與總額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一·五倍。資金貸與總額不得超過轉投資公司淨值之二倍。

註 7：係對資金融通對象之銷貨收入及顧問服務收入。

註 8：係貸與對象有營運週轉資金之需求。

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：新台幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書公司名稱	保書關係	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	期末背書保證餘額	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%	背書最高額	證額	屬母子公司對母子公司背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	大眾全球投資控股有限公司	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)	\$ 132,185	\$ 128,740	\$ -	\$ -	9	\$ 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	同為大眾全球投資控股有限公司之子公司	同為大眾全球投資控股有限公司之子公司	2,366,498 (註二)	292,304	292,304	128,740	292,304	23	4,732,997 (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	2,366,498 (註二)	485,994	485,994	-	-	37	4,732,997 (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	2,592,862 (註三)	136,680	136,680	128,740	136,680	39	5,185,724 (註六)	-	-	-	Y
4	廣元(廣州)科技有限公司	才眾電腦(深圳)有限公司	同為大眾全球投資控股有限公司之子公司	同為大眾全球投資控股有限公司之子公司	1,728,154 (註三)	482,775	482,775	-	-	33	3,456,308 (註六)	-	-	-	-
5	廣元(廣州)科技有限公司	Broad Technology Inc.	本公司之子公司	本公司之子公司	2,412,172 (註二)	482,775	482,775	-	-	58	4,824,344 (註五)	-	-	-	-
6	3CEMS Corp.	Prime Foundation Inc.	本公司之子公司	本公司之子公司	2,412,172 (註二)	497,200	497,200	193,110	497,200	60	4,824,344 (註五)	-	-	-	Y
7		廣上科(廣州)有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	3,517,081 (註一)	1,000,954	1,000,954	368,183	-	43	4,689,441 (註四)	-	-	-	-
8		才眾電腦(深圳)有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	3,517,081 (註一)	643,700	643,700	-	-	27	4,689,441 (註四)	-	-	-	Y
9		Perfect Union Global Inc.	本公司之子公司	本公司之子公司	3,517,081 (註一)	225,295	225,295	-	-	10	4,689,441 (註四)	-	-	-	Y
10		才眾電腦(深圳)有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	3,517,081 (註一)	514,960	514,960	514,960	-	22	4,689,441 (註四)	-	-	-	-
11		才眾電腦(深圳)有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	1,980,584 (註二)	2,027,655	2,027,655	773,732	-	169	3,961,169 (註五)	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	背書保額	背書保額	背書保額		對單一企業保額	本期最高保額	未償保額	實際支金	以財產保額	累計背書保額	背書保額	屬子公司	屬對大陸
			保額	保額									
7	廣茂科技(廣州)有限公司	Danriver System Inc. 才眾電腦(深圳)有限公司	本公司之母公司	本公司之子公司	\$ 1,028,409 (註二)	\$ 482,775	482,775	\$ -	\$ -	159	\$ 2,056,818 (註五)	-	-
8	Broad Corp.	Broad Technology, Inc.	同為大眾全球投資控股股份有限公司之子公司	本公司之子公司	1,028,409 (註二)	248,600	248,600	233,490	-	82	2,056,818 (註五)	-	Y
					1,158,995 (註一)	131,959	131,959	4,817	-	17	1,545,327 (註四)	-	-

註一：對單一企業背書保額，係指當期淨值之一·五倍。
 註二：對單一企業背書保額，係指當期實收資本額之二·五倍。
 註三：對單一企業背書保額，係指當期實收資本額之三·五倍。
 註四：背書保額最高限額，係指當期淨值之兩倍。
 註五：背書保額最高限額，係指當期實收資本額之五倍。
 註六：背書保額最高限額，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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				單位數／股數	帳面金額	持股比例%	
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—非流動	11	\$ 108	-	\$ 108
	國喬石化	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	154	2,666	-	2,666
	光紅建聖	無	備供出售金融資產—流動	689	40,671	1	40,671
	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	-	-	-	-
	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	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期		帳面金額	持股比例%	公允價值	末備	註
					單位數/股數	帳面金額					
	中聯信託投資股份有限公司	無	以成本衡產	金融資產	890	\$ -	-	1	\$ -		
	琦景科技股份有限公司	無	以成本衡產	金融資產	71	391	391	2	391		
	EGtran, Corp.	無	以成本衡產	金融資產	1,244	6,539	6,539	2	6,539		
	First International Digital, Inc.	無	以成本衡產	金融資產	5,400	-	-	19	-		
	VREX, Inc.	無	以成本衡產	金融資產	667	-	-	2	-		
	The Asia Java Fund Pte Ltd.	無	以成本衡產	金融資產	2	-	-	3	-		
	Turbo Ic, Inc.	無	以成本衡產	金融資產	400	-	-	1	-		
	Fort Media, Inc.	無	以成本衡產	金融資產	900	6,003	6,003	1	6,003		
	CTO Corporation	無	以成本衡產	金融資產	-	-	-	8	-		
Brilliant World Limited	票 大眾全球投資控股股份有限公司	最終母公司	備供出售非流動	金融資產	337	2,858	2,858	-	2,858		
	Tech Power Ltd.	無	以成本衡產	金融資產	200	(註1)	-	16	-		
	Openmoko Inc.	無	以成本衡產	金融資產	1,450	-	-	10	-		
	eVionyx, Inc.	無	以成本衡產	金融資產	144	-	-	1	-		
	Asia Technology 3 Ltd.	無	以成本衡產	金融資產	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			末		註
					單位數/股數	帳面金額	持股比例%	公允價	值	
	特別股 Asia Technology 3 、 Ltd. Lineo Inc. Neo Paradigm Labs Inc. Showviz, Inc. iPilot, Inc. Streaming 21, Inc. Vweb Corporation	無 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	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	-	250	9	250	250		
眾晶科技股份有限 公司	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	5 1,500 16,500		
Broad Technology Inc	票 華陽中小企業開發股份 有限公司 票 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	-	-	8	-	-		

註 1：業已全數沖銷。

註 2：投資子公司、關聯企業權益相關資訊，請參閱附表五及附表六。

附表四 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	對象關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收金額	應收應收關係人款項		應收關係人後額	提呆列帳	備抵金額
						金額	方式			
大眾電腦股份有限公司	FIC do Brasil Ltda	本公司採權益法評價之被投資公司	\$ 138,758		\$ 138,758	加強催收	\$	-	\$ 138,758	
Access Trend Limited	Access Trend Limited	大眾電腦股份有限公司之子公司	342,373 (註2)		342,373	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	404,476 (註2)		404,476	加強催收		-		-
	澤康科技(吳江)有限公司	同為大眾電腦股份有限公司直接或間接控制之子公司	692,072 (註2)		692,072	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。

附表五 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 始 投 資 金 額	期 末 股 份	未 報 比 率	持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 (損) 益	備 註
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	144,990	85	\$ 321,440 (註2)	\$ 21,642	\$ 18,416 (註2)	
	眾晶科技股份有限公司 3CEMS Corp.	台北市內湖區陽光街300號 8樓 P.O.Box 10008, Willow House, Cricket Square, Grand Cayman KY1-1001, Cayman Islands P.O.Box 10008, Willow House, Cricket Square, Grand Cayman KY1-1001, Cayman Islands	電子零件組件之製造 一般投資業務	588,947 482,087	47,496 234,554	79 31	393,985 (註2) 711,225 (註2)	971 86,570	769 (註2) 26,456 (註2)	註4
大眾電腦股份有限公司	Broad Corp.	P.O.Box 10008, Willow House, Cricket Square, Grand Cayman KY1-1001, Cayman Islands	一般投資業務	809,719	234,554	31	234,943 (註2)	(45,236)	(13,824) (註2)	註4
	收泰科技股份有限公司	台北市內湖區陽光街300號 8樓	無線通信機械器材、電子零件、電腦及其週邊設備及事務性機器設備之產製與買賣	213,602	19,778	56	86,180 (註2)	(17,649)	(9,973) (註2)	
大眾電腦股份有限公司	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	76,334	17	-	-	-	受法院宣告破產
	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	1	-	-	5,601	-	
大眾電腦股份有限公司	國眾電腦股份有限公司	台北市內湖區陽光街298號 3樓	電腦系統、資料通信系統、週邊機、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	1,856	2	22,543	25,106	519	
	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	75	1	394	(7,591)	(87)	
大眾電腦股份有限公司	國眾電腦股份有限公司	台北市內湖區陽光街298號 3樓	電腦系統、資料通信系統、週邊機、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	14	-	109	25,106	3	
	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	500	1	2,317	(7,737)	(77)	
大眾電腦股份有限公司	騰翔科技股份有限公司	新北市新店區中興路三段 205巷9號1樓	通訊系統週邊設備及其機器自動化設備之設計、製造、施工、施工按裝、買賣及進出口業務。	64	-	-	-	-	-	

(接 次 頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原本期	投資	未上	金額	期未	數比	持	有被	本期	認	備	註
				本期	始	末	額	末	率	額	投	列	之		
				\$	\$	\$	\$	\$	%	\$	資	之	益		
	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、端末機及其機器之製造、研發、經銷、出租、維護及進出口業務。	28,348	28,348	2,937	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	8,000	78,372	8,000	100	18,540 (註2)	1	1	(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	有線及無線通信機械器材製造業、電子零組件製造業、電腦設備安裝業	8	8	-	8	-	-	-	(3,881)	-	-		
	龍聚新媒體股份有限公司	台北市內湖區瑞光路258巷56號6樓	電腦設備安裝業、資訊軟體零售業及電子資訊供應服務	2,800	2,800	280	2,800	280	24	-	(537)	-	-		
	城市智能科技有限公司	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	400	4,000	400	40	1,946 (註2)	(799)	(320)			
	High Standard Global Corporation	P.O. BOX 3340 Road Town, Tortola British Virgin Islands	Investment	3,012,743	3,012,743	95,050	3,012,743	95,050	100	702,251 (註2)	5,091 (註2)	(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	100	3,182	100	20	-	-	-			
	Access Trend Limited	P.O. BOX 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	International Trade	611,912	611,912	33,400	611,912	33,400	100	489,029 (註2)	(856)	(856)			
	Brilliant World Limited	P.O. Box 901, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Investment	2,869,980	2,869,980	91,340	2,869,980	91,340	100	443,661 (註2)	(3,333)	(3,333)			
	First International Computer do Brasil Ltda.	Alameda Arapoema. 150, Tambore-Barueri-Sao Paulo, Cep 06460-080-Brasil	Computer dealership	266,992	266,992	18,373	266,992	18,373	45	-	-	-			
	FIC (First International) Holding B.V.	Ruwekampweg 11A, 5222 AT Den Bosch NL	Investment	913,148	913,148	4,983	913,148	4,983	100	-	245	245			
	First International Computer (HK) Limited	Room 1503, 15th Floor, 42 Hung To Rd, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	Trading	-	140,254	-	140,254	-	-	-	-	-			清算中
	Zircon Global Corporation	P.O. BOX 3340, Road Town, Tortola British Virgin Islands	Investment	271,109	271,109	8,065	271,109	8,065	100	-	-	-			
	3CEMS Corp.	P.O. Box 10008, Willow House, Cricket Square, Grand Cayman KY1-1001, Cayman Islands	Investment	472,860	472,860	143,425	472,860	143,425	19	434,974 (註2)	86,570	16,180 (註2)	註4		

(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	持	末	有	被	本	本	本	本	備
				\$	\$		數	%	數	額	額	期	期	期	期	註
				794,221	794,221		143,425	19		143,687	45,236	45,236	45,236	45,236	45,236	註
	Broad Corp.	P.O.Box 10008, Willow House, Cricket Square, Grand Cayman KY1-1001, Cayman Islands	Investment	\$ 794,221	\$ 794,221		143,425	19		143,687	45,236	45,236	45,236	45,236	45,236	註4
Brilliant World Limited	ComServe Network Holding B.V. 上海眾川塑膠有限公司	Ruwekampweg 11A, 5222 AT Den Bosch NL 上海市嘉定區馬陸鎮彭越村嘉新公路1045號 上海市靜安區烏當木魯北路30弄25號308室	Investment 電子零件、文具及玩具等之塑膠製造與銷售業務。 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 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。	391,512	391,512	391,512	995	100	995	200,673	3,339	3,339	3,339	3,339	3,339	註3
				94,002	94,002	94,002	-	100	-	72,349	606	606	606	606	606	註5
				45	45	45	-	100	-	2,823	149	149	149	149	149	
Zircon Global Corporation	澤康科技(吳江)有限公司	江蘇省吳江經濟開發區	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	-	-	-	-	-	-	-	
High Standard Global Corporation	大眾電腦(蘇州)有限公司	蘇州工業園達加工出口區	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	-	702,248	5,091	5,091	5,091	5,091	5,091	
ComServe Network Holding B.V.	ComServe Network Netherlands B.V.	Ruwekampweg 11A, 5222 AT Den Bosch	Investment	22,012	22,012	22,012	57	100	57	10,491	5,731	5,731	5,731	5,731	5,731	
				1	1	1	5	100	5	-	-	-	-	-	-	清算中
				35	35	35	1,834	100	1,834	-	-	-	-	-	-	清算中
FIC (First International) Holding B.V. 眾晶科技股份有限公司	ComServe Network - USA, Inc. 3CEMS EUROPE	Rotter Bruch 26a D-52068 Aachen GERMANY 12317 Technology Blvd., Austin, Texas 78727 Ruwekampweg 11A, 5222 AT Den Bosch NL	Investment 電子相關產品維修 Computer and components selling and service business. 製造業	785	785	785	7	100	7	-	-	-	-	-	-	
				294,000	294,000	294,000	25,400	15	25,400	32,406	21,642	21,642	21,642	21,642	21,642	
				75,572	75,572	75,572	3,423	4	3,423	41,605	25,106	25,106	25,106	25,106	25,106	
				54,612	54,612	54,612	4,001	11	4,001	17,434	17,649	17,649	17,649	17,649	17,649	
				39,769	39,769	39,769	2,404	22	2,404	5,285	3,881	3,881	3,881	3,881	3,881	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原本期末	投資期末	資上期末	金額未	期股	未	持	有	被投資公司	本期認列之	備
				本期	上期	上期	額	數	比	%	額	損益	損益	
				\$	\$	\$						(\$)	(\$)	
Broadteam Limited	廣元(廣州)科技有限公司	廣州市黃埔區雲埔工業區康達路9號	經營印刷電路板之生產及銷售業務。	820,854	820,854	820,854	820,066	-	100	100	820,066	75,863	75,863	
Danriver Inc.	廣川科技(廣州)有限公司	廣州市羅崗區廣州保稅區保盈大道16號	經營桌上型電腦等生產及銷售業務	587,160	587,160	587,160	347,423	-	100	100	347,423	13,463	13,463	
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	1,469,696	-	100	100	1,469,696	90,863	90,863	
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	-	-	100	100	-	688	688	
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	302,926	-	100	100	302,926	15,185	15,185	
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	1,201,620	-	100	100	1,201,620	14,908	14,908	
	Prime Base Inc.	P.O.Box 10008, Willow House, Cricket Square, Grand Cayman KY1-1001, Cayman Islands	Investment holding, provision of assembly services for printed circuit board and sales of electronic components and related parts	3,287	3,287	3,287	31,510	100	100	100	31,510	19,485	19,485	

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。Brilliant World Limited 另於 104 年 11 月經董事會決議與 WE-FORCE B.V. 修訂股權買賣合約，將出售子公司 ComServe Network Holding B.V. 之股權調整為 75%。截至 104 年 12 月 31 日止，因 WE-FORCE

B.V. 尚未取得銀行貸款致該交易延遲逾兩年，故合併公司已停止將該營運單位重分類為待出售處分群組，按自始未分類為待出售所應有之帳面金額衡量，並追溯調整先前分類為待出售時之財務報表（詳附註十四）。

註 4：具重大非控制權益。

註 5：合併公司於 105 年 1 月與上海華順實業有限公司簽訂股權轉讓意向書，決議出售子公司上海翠川塑膠有限公司 90% 之股權，惟至 105 年 3 月 31 日止尚未完成交易，故將該營運單位重分類至待出售處分群組，於合併資產負債表中單獨表達；另因預期出售價款超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售時，並無應認列之減損損失。

附表六 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 期 初 自 本 台 灣 匯 出 資 金 額	本 期 匯 入 或 收 回 投 資 額			本 期 末 自 本 台 灣 匯 出 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 有 之 投 資 比 例 (%)	本 期 認 列 損 益	期 末 投 資 價 值 面 帳	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
					匯 入 金 額	出 收	回 收						
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	606	97	(\$ 587)	\$ 70,100	\$ -
廣州宏信塑膠工業有限公司(註十)	PVC 硬質膠布之生產及銷售業務	1,304,800	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	195,720	-	-	195,720	-	-	-	採成本法	-	-
上海優世電子有限公司	經營軟碟機、電腦週邊設備及產品之生產及銷售業務	35,230	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	6,850	-	-	6,850	-	-	14	採成本法	-	-
廣大科技(廣州)有限公司(註一及九)	經營印刷電路板之生產及銷售業務	750,260	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	587,160	-	-	587,160	(3,794)	49	49	(1,847)	631,322	-
廣上科技(廣州)有限公司(註一、六及九)	經營主機板之生產及銷售業務	391,440	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	391,440	-	-	391,440	90,863	49	49	44,223	715,301	-
廣川科技(廣州)有限公司(註一、六及九)	經營桌上型電腦、印等生產及銷售業務	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	13,463	49	49	6,552	169,091	-
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	5,091	97	97	4,933	680,408	-
廣元(廣州)科技有限公司(註一、三、六及九)	經營印刷電路板之生產及銷售業務	820,854	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	(75,863)	49	49	(36,923)	402,046	-
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	97	-	-	-

(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 匯 出 或 收 回 投 資 額	本 期 匯 出 金 額	本 期 匯 入 金 額	自 本 期 初 起 至 本 期 末 止 本 台 灣 投 資 金 額	自 本 期 末 起 至 本 期 初 止 本 台 灣 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 有 之 股 份 比 例 (%)	本 期 認 損 益	列 報 損 益	期 末 帳 面 價 值	資 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 收 益
廣茂科技(廣州)有限公司(註一、四、六及九)	經營印刷電路板之生產及銷售業務	\$ 326,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 15,185)	49	(\$ 7,391)		\$ 147,434		\$ -
廣合科技(廣州)有限公司(註五、六、九及十一)	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		-	-	-
上海信眾商貿有限公司(註六及十二)	經營手機及相關配件之生產及銷售業務	68,750	透過第三地區投資設立公司購買被投資公司而間接取得之大陸公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海穎眾信息科技有限公司	經營電腦軟體硬體研究開發業務	4,489	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	45	45	149	97	144		2,735		-
廣振科技(廣州)有限公司(註一及八)	經營印刷電路板之生產及銷售業務	336,363	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	()	49	(1)		68,718		-
才眾電腦(深圳)有限公司(附註一及九)	經營桌上型個人電腦、主機板之生產及銷售業務	747,896	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	14,908	49	7,256		584,828		-
廣州廣聯電子維修服務有限公司(附註十三)	從事電子產品之檢測及維修; 保稅倉儲	15,138	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	15,138	15,138	-	-	-		-		-
廣州展光貿易有限公司(附註十四)	經營LED及太陽能光電產品之生產及銷售業務	3,986	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	688	49	335		-		-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$ 5,082,885	\$ 5,887,682	\$ 898,552

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：淨值係以 105 年 3 月 31 日之匯率新台幣 32.19 元對 1 美元換算而得。

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

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

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

註六：大眾電腦股份有限公司所持有之該等大陸投資事業，業於 94 年出售予其母公司大眾全球投資股份有限公司，該案截至 105 年 3 月 31 日止，尚未經經濟部投資審議會核准。

註七：截至 105 年 3 月 31 日，透過第三地區投資設立之子公司購買被投資公司而間接取得之大陸投資事業尚未經經濟部投資審議委員會核准。

註八：截至 105 年 3 月 31 日，透過第三地區投資設立之子公司再投資設立之大陸投資事業尚未經經濟部投資審議委員會核准。

註九：截至 105 年 3 月 31 日，Amertek Limited 以 3CEMS Corp. 及 CEMS Inc. 之股權償還對大眾電腦股份有限公司之應收帳款，金額分別為 817,019 仟元及 53,074 仟元。另本公司於 100 年度因 CEMS Inc. 解散清算而獲配剩餘財產（持有 3CEMS Corp. 之長期股權投資），金額計 258,471 仟元。

註十：截至 105 年 3 月 31 日，本公司間接控制之子公司已於 100 年 2 月將間接持有之廣州宏信塑膠工業有限公司持股全部出售，金額計 80,778 仟元。

註十一：截至 105 年 3 月 31 日，本公司間接控制之子公司已於 101 年 12 月將間接持有之廣合科技（廣州）有限公司 92.5% 持股出售。

註十二：截至 105 年 3 月 31 日，本公司間接控制之子公司已於 102 年 9 月將間接持有之上海信眾商貿有限公司持股全部出售。

註十三：截至 105 年 3 月 31 日，廣州廣聯電子維修服務有限公司業已辦理清算完成。

註十四：截至 105 年 3 月 31 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	交易類型	金額	交價	與非關係人雷同	易格	易付	款	條	件	與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款	未實現損益
大眾電腦股份有限公司	廣上科技(廣州)有限公司	聯屬關係企業	進貨及加工勞務	\$ 10,023	與非關係人雷同	與非關係人雷同	2~3個月	2~3個月	2~3個月	與一般交易之比較	付	條件與非關係人雷同	應收(付)票據、帳款	\$ -

4. 大陸投資公司直接與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與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

附表七 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		情形 佔合併總 或資產之比率 (註三)
				科目	金額	金額	交易條件			
1	大眾電腦股份有限公司	Access Trend Limited	3	其他應收款－關係人	\$ 342,373	定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天	定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天	3		
2	Access Trend Limited	大眾電腦（蘇州）有限公司 澤康科技（吳江）有限公司	3	其他應收款－關係人	404,476	定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天	定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天	4		
3	Brilliant World Limited	Prime Foundation Inc.	3	其他應收款－關係人	692,072	定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天	定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天	7		
4	FIC Holding B.V.	Access Trend Limited	3	銷貨	29,177	定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天	定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天	1		
5	大眾全球投資控股股份有限公司	Access Trend Limited	3	其他應收款－資金融通－關係人	167,362	依合約規定到期收回款項	依合約規定到期收回款項	2		
6	Prime Foundation Inc.	大眾全球投資控股股份有限公司 大眾電腦股份有限公司	2	其他應收款－資金融通－關係人	82,513	依合約規定到期收回款項	依合約規定到期收回款項	1		
		Access Trend Limited	3	銷貨	173,000	定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天	定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天	2		
		Broad Technology Inc.	3	銷貨	10,023	定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天	定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天	-		
		Danriver System Inc.	3	銷貨	28,895	定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天	定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天	1		
		Broadteam Limited	3	其他應收款－資金融通－關係人	242,997	依合約規定到期收回款項	依合約規定到期收回款項	2		
		Perfect Union Global Inc.	3	其他應收款－資金融通－關係人	241,388	依合約規定到期收回款項	依合約規定到期收回款項	2		
			3	其他應收款－資金融通－關係人	281,619	依合約規定到期收回款項	依合約規定到期收回款項	3		
			3	其他應收款－資金融通－關係人	74,026	依合約規定到期收回款項	依合約規定到期收回款項	1		

(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 合併總資產之比率 (註三)
				科目	金額	金額	交易條件			
7	Perfect Union Global	Danriver system Inc.	3	其他應收款－資金融 通－關係人	\$ 244,606		依合約規定到期收回款項		2	
		Broad Technology Inc.	3	其他應收款－資金融 通－關係人	254,262		依合約規定到期收回款項		2	
		3CEMS Corp.	3	其他應收款－資金融 通－關係人	45,059		依合約規定到期收回款項		-	
		攸泰科技股份有限公司	3	銷貨	13,263		定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天		-	
8	攸泰科技股份有限公司	Prime Foundation Inc.	3	應收帳款－關係人	77,306		定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天		1	
9	Zircon Global Corporation	澤康科技(吳江)有限公司	3	應收帳款－關係人	14,159		定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天		-	
10	Danriver Inc.	Danriver System Inc.	3	其他應收款－資金融 通－關係人	38,622		依合約規定到期收回款項		-	
		Broad Technology Inc.	3	其他應收款－資金融 通－關係人	188,837		依合約規定到期收回款項		2	
11	Prime Base Inc.	攸泰科技有限公司	3	應收帳款－關係人	30,473		定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天		-	
			3	銷貨	26,208		定期結算或以債務互抵， 付款期間約 60 天		1	

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得由公司依重大性原則決定是否須列示。