

大眾全球投資控股股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國105及104年度

地址：台北市內湖區陽光街300號8樓

電話：(02)87518751

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~7		-
四、個體資產負債表	8		-
五、個體綜合損益表	9~10		-
六、個體權益變動表	11		-
七、個體現金流量表	12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~25		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25		五
(六) 重要會計項目之說明	25~39		六~十五
(七) 關係人交易	39~40		十六
(八) 質抵押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	40~42		十七~十八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	43~60		十九
2. 轉投資事業相關資訊	42		十九
3. 大陸投資資訊	42、58~60		十九
(十四) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	61~64		-

會計師查核報告

大眾全球投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

大眾全球投資控股股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大眾全球投資控股股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大眾全球投資控股股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

繼續經營有關之重大不確定性

大眾全球投資控股股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日之累積虧損計 2,028,823 仟元，已達實收資本額二分之一以上。該等情況顯示大眾全球投資控股股份有限公司繼續經營之能力存在重大不確定性。管理階層業於個體財務報表附註十八中說明所欲採行之對策，本會計師未因此修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大眾全球投資控股股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

除繼續經營有關之重大不確定性段所述之事項外，茲對大眾全球投資控股股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採權益法之投資評價及減損評估

如個體財務報表附註八所述，大眾全球投資控股股份有限公司於民國 105 年 12 月 31 日採用權益法之投資 3CEMS Corp.之餘額為 900,812 仟元，佔資產總額 42%，民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列利益之份額為 109,531 仟元，佔營業收入 85%，是以 3CEMS Corp.之財務狀況及績效將重大影響大眾全球投資控股股份有限公司。因是將其收入認列及存貨評價列為關鍵查核事項，分別說明如下：

(一) 收入認列

3CEMS Corp.及其子公司於銷售產品時，係將相關風險及所有權移轉給客戶後認列收入；技術服務收入則於勞務提供且收入金額能可靠衡量時予以認列。上述營業收入集中於前 3 大客戶，約佔大眾全球投資控股股份有限公司及其子公司合併營業收入 51%。由於客戶集中且該營業收入金額整體對合併財務報表之影響係屬重大，因是將其收入認列列為關鍵查核事項。

3CEMS Corp.及其子公司有關收入認列之會計政策請參閱合併財務報表附註四。

本會計師瞭解並測試前 3 大客戶收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行，檢視 3CEMS Corp.及其子公司與前 3 大客戶之合約條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否一致，透過證實性測試程序以驗證全年度收入金額之合理性，並評估遵循 IAS 18 情形；另透過檢視期後重大退回及折讓金額以評估資產負債表日前 3 大客戶收入認列之合理性，亦進行兩年度前 3 大客戶收入之比較分析，並依據過去歷史經驗及

近期銷售情形進行分析以驗證該收入認列條件是否符合會計政策之規定且收入認列之期間歸屬是否適切。

(二) 存貨評價

3CEMS Corp.及其子公司主要係製造及銷售光纖通訊及主機板等產品，因資訊科技快速變遷，3CEMS Corp.及其子公司面臨產品推陳出新之迅速及所屬產業之激烈競爭。民國 105 年 12 月 31 日存貨之帳面金額為 1,208,793 仟元（係扣除備抵跌價損失 124,845 仟元後之淨額），民國 105 年度存貨跌價回升利益 54,352 仟元。由於存貨餘額及備抵存貨跌價損失對整體財務報表之影響係屬重大，且存貨淨變現價值及呆滯損失之評估涉及重大判斷，因是將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師著重於資產負債表日之存貨評價，包含 3CEMS Corp. 及其子公司針對過時之滯銷品及持續銷售產品之分類判斷是否適當，有關滯銷品之存貨備抵跌價損失計算方法之合理性進行評估；測試持續銷售之產品淨變現價值之來源並與最近一次銷售價格進行抽樣比對；針對備抵存貨跌價損失整體金額並與過去歷史經驗之進行比較；另藉由抽核檢視及重新計算以驗證管理階層對於存貨評價金額之正確性。

3CEMS Corp.及其子公司有關存貨續後評價之會計政策請參閱合併財務報表附註四，重大會計判斷及估計不確定性說明請參閱合併財務報表附註五，相關表達及揭露請參閱合併財務報表附註十。

其他事項

大眾全球投資控股股份有限公司個體財務報表中部分採用權益法投資之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該採用權益法投資之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。此等未經會計師查核之被投資公司民國 105 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額為 506,347 仟元，佔資產總額之 23%，民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列利益之份額為 27,967 仟元佔營業收入之 22%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

大眾全球投資控股股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大眾全球投資控股股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

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

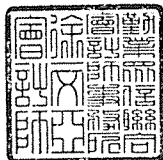
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大眾全球投資控股股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 徐文亞

徐文亞



會計師 鄭得蓁

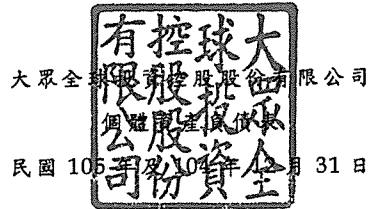
鄭得蓁



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 106 年 3 月 20 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 450,949	21	\$ 25,071	1
1180	應收關係企業款淨額 (附註四、七及十六)	1,128	-	1,783	-
1200	其他應收款 (附註四)	3	-	52	-
1470	其他流動資產	12	-	-	-
11XX	流動資產總計	<u>452,092</u>	<u>21</u>	<u>26,906</u>	<u>1</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四、五及八)	<u>1,705,029</u>	<u>79</u>	<u>1,798,408</u>	<u>99</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,157,121</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,825,314</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2200	其他應付款 (附註九)	\$ 15,718	1	\$ 13,843	1
2220	其他應付款項—關係人 (附註九及十六)	290,000	13	290,000	16
2399	其他流動負債 (附註九)	63	-	129	-
21XX	流動負債總計	<u>305,781</u>	<u>14</u>	<u>303,972</u>	<u>17</u>
	非流動負債				
2600	其他非流動負債 (附註九)	<u>43,501</u>	<u>2</u>	<u>43,501</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>349,282</u>	<u>16</u>	<u>347,473</u>	<u>19</u>
	權益 (附註十)				
3110	普通股股本	3,806,891	177	3,206,891	176
3200	資本公積	153,536	7	151,669	8
3351	待彌補虧損	(2,028,823)	(94)	(1,975,014)	(108)
	其他權益				
3470	與待出售非流動資產直接相關之權益	(1,899)	-	-	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(136,954)	(7)	77,216	4
3425	備供出售金融資產未實現利益	18,320	1	20,311	1
3500	庫藏股票 (附註四)	(3,232)	-	(3,232)	-
3XXX	權益總計	<u>1,807,839</u>	<u>84</u>	<u>1,477,841</u>	<u>81</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 2,157,121</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,825,314</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：簡明仁



經理人：簡民智



會計主管：王繼賢



大眾全球投資股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4610	採用權益法之子公司及 關聯企業利益之份額 (附註四)	\$ 111,967	87	\$ -	-
4650	服務收入及其他(附註 四及十六)	17,310	13	17,236	100
	營業成本				
5222	採用權益法之子公司及 關聯企業損失之份額 (附註四)	-	-	(337,224)	(1,956)
6000	營業費用(附註十一)	(12,077)	(10)	(7,212)	(42)
6900	營業淨利(損)	<u>117,200</u>	<u>90</u>	<u>(327,200)</u>	<u>(1,898)</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註十一)	113	-	24	-
7190	其他利益及損失(附註 十一)	4	-	6	-
7230	外幣兌換(損失)利益 (附註十七)	(836)	(1)	868	5
7510	利息費用(附註十一及 十六)	(3,402)	(2)	(3,746)	(22)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(4,121)</u>	<u>(3)</u>	<u>(2,848)</u>	<u>(17)</u>
7900	稅前淨利(損)	113,079	87	(330,048)	(1,915)
7950	所得稅費用(附註四及十二)	-	-	-	-
8200	本期淨利(損)	<u>113,079</u>	<u>87</u>	<u>(330,048)</u>	<u>(1,915)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8330	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額	\$ 13,495	11	(\$ 2,590)	(15)
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	(216,069)	(167)	(72,317)	(419)
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額	(1,991)	(2)	(56,017)	(325)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(204,565)	(158)	(130,924)	(759)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 91,486)	(71)	(\$ 460,972)	(2,674)
	每股盈餘(虧損)(附註十三) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.35		(\$ 1.03)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 20 日查核報告)

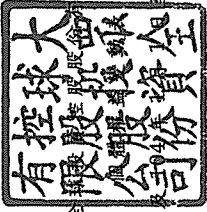
董事長：簡明仁



經理人：簡民智



會計主管：王繼賢



大華證券股份有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其他	其		權		益		項		目
		本	公	積	待	彌	補	虧	損	
A1	104 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,206,891	\$ 151,878	-	(\$ 1,639,471)	\$ -	-	\$ 149,533	\$ 76,328	\$ 1,941,927
D1	104 年度淨損	-	-	(330,048)	-	-	-	-	-	(330,048)
D3	104 年度稅後其他綜合淨損	-	-	(2,590)	(2,590)	-	(72,317)	(56,017)	-	(130,924)
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業股權淨值變動數(附註八)	-	(209)	(2,905)	-	-	-	-	-	(3,114)
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	3,206,891	151,669	(1,975,014)	77,216	20,311	(3,232)	1,477,841	-	1,477,841
D1	105 年度淨利	-	-	113,079	-	-	-	-	-	113,079
D3	105 年度稅後其他綜合淨(損)益	-	-	13,495	(216,069)	(1,991)	-	-	-	(204,565)
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業股權淨值變動數(附註八)	-	1,867	(383)	-	-	-	-	-	1,484
E1	現金增資(附註十)	600,000	-	(180,000)	-	-	-	-	-	420,000
T1	轉列至與待出售非流動資產直接相關之權益(附註十)	-	-	-	(1,899)	1,899	-	-	-	-
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,806,891	\$ 153,536	(\$ 2,028,823)	(\$ 1,899)	(\$ 18,320)	(\$ 3,232)	\$ 1,807,832	-	\$ 1,807,832

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 20 日查核報告)



董事長：簡明仁



經理人：簡民智



會計主管：王繼賢

大眾全球有控球大
限公股股
司份份
限有有限公司

個體財務報告

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	105年度	104年度
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 113,079	(\$ 330,048)
A20010	稅前淨利(損)	
A20900	不影響現金流量之收益費損項目	
A22300	3,402	3,746
A21200	利息費用	
A30000	採用權益法認列之子公司及關聯企 業(利益)損失之份額	
A31160	(111,967)	337,224
A31180	利息收入	
A31240	(113)	(24)
A32180	營業資產及負債之淨變動數	
A32230	655	446
A33000	應收關係企業款	
A33100	49	(2)
A33200	其他應收款	
A33300	(12)	-
AAAA	其他流動資產	
	1,875	(307)
	其他應付款	
	(66)	23
	其他流動負債	
	6,902	11,058
	營運產生之現金	
	113	24
	收取之利息	
	2,265	2,004
	收取之股利	
	(3,402)	(3,746)
	支付之利息	
	<u>5,878</u>	<u>9,340</u>
	營業活動之淨現金流入	
籌資活動之現金流量		
C04600	<u>420,000</u>	-
	現金增資	
EEEE	425,878	9,340
	現金及約當現金增加數	
E00100	<u>25,071</u>	<u>15,731</u>
	年初現金及約當現金餘額	
E00200	<u>\$ 450,949</u>	<u>\$ 25,071</u>
	年底現金及約當現金餘額	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：簡明仁



經理人：簡民智



會計主管：王繼賢



大眾全球投資控股股份有限公司

個體財務報表附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效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」)認可將於 106 年適用之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度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 106 年適用之 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。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「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 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
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
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 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 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，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達

本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
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 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 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 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋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

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

(二) 編制基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若本公司處分國外營運機構所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部

分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何

處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

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

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

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

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，

即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(六) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

(七) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類：

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

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

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

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

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

3. 金融資產之除列

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

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

金融負債

1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

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

(八) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(九) 收入認列

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

1. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

(十二) 庫藏股票

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

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

五、重大會計判斷及估計不確定性之主要來源

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

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

採用權益法投資之減損

當有減損跡象顯示採用權益法之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收時，本公司即以財務報表整體角度評估該項投資之減損。本公司管理階層係依據相關資產所屬現金產生單位之未來現金流量預測，包含管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率等假設，並決定計算現值所使用之適當折現率，評估減損。本公司亦考量相關市場及產業概況，以決定其相關假設之合理性。

六、現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
支票及活期存款	\$450,949	\$ 5,376
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	19,695
	<u>\$450,949</u>	<u>\$ 25,071</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	-	0.36%

七、應收關係企業款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款－關係人	\$ 1,128	\$ 1,783
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,128</u>	<u>\$ 1,783</u>

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

八、採權益法之投資

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
投資子公司	<u>\$ 1,682,531</u>	<u>\$ 1,775,884</u>
投資關聯企業	<u>\$ 22,498</u>	<u>\$ 22,524</u>

(一) 投資子公司

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非上市(櫃)公司		
大眾電腦股份有限公司	\$ 275,372	\$ 345,900
眾晶科技股份有限公司	393,124	399,761
攸泰科技股份有限公司	113,223	95,623
3CEMS Corp.	900,812	688,118
Broad Corp.	-	246,482
	<u>\$ 1,682,531</u>	<u>\$ 1,775,884</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
大眾電腦股份有限公司	85%	85%
眾晶科技股份有限公司	79%	79%
攸泰科技股份有限公司	56%	56%
3CEMS Corp.	31%	31%
Broad Corp.	-	31%

因應集團組織架構重整，3CEMS Corp.於 105 年 6 月發行新股取得 Broad Corp.所有之子公司 Broad Technology Inc.、Broadteam Limited 及 Danriver,Inc. 100%之股權及其剩餘淨資產。Broad Corp.另經股東會決議辦理解散清算並將剩餘財產（持有 3CEMS Corp.之長期股權投資）依持股比例退還予股東，請參閱本公司 105 年度合併財務報告附註十四。

本公司處分間接持有子公司之揭露，請分別參閱本公司 105 年度合併財務報告附註十四及二八。本公司間接持有子公司明細，請參閱附註十九。

105 及 104 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	105年12月31日	104年12月31日
上市(櫃)公司		
國眾電腦股份有限公司	\$ 21,995	\$ 22,043
非上市(櫃)公司		
新眾電腦股份有限公司	-	-
大眾電信股份有限公司	-	-
坤眾科技股份有限公司	503	481
	<u>\$ 22,498</u>	<u>\$ 22,524</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
國眾電腦股份有限公司	2%	2%
新眾電腦股份有限公司	-	-
大眾電信股份有限公司	17%	17%
坤眾科技股份有限公司	1%	1%

截至 105 年 12 月 31 日，本公司持有各關聯企業之持股比率雖未達 20%以上，惟本公司對各關聯企業具重大影響力，故仍採權益法評價。

本公司於 105 年度按持股比例認列各子公司及關聯企業權益之變動，因而分別調整增加資本公積一採權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動數 1,867 仟元及待彌補虧損 383 仟元。

坤眾科技股份有限公司於 104 年 5 月辦理現金增資，本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，並同時調增加資本公積一採權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動數 128 仟元。

本公司於 104 年度按持股比例認列各子公司及關聯企業權益之變動，因而分別調整減少資本公積一採權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動數 337 仟元及調整增加待彌補虧損 2,905 仟元。

本公司 99 年度出售國眾電腦股份有限公司部分持股予眾晶科技股份有限公司，其帳面價值為 77,962 仟元，售價為 178,394 仟元，產生處分利益 100,432 仟元，因屬聯屬公司順流交易，故截至 105 年 12 月 31 日止，尚未轉售予第三人部分之未實現出售利益 43,501 仟元應予以遞延，帳列其他負債一遞延貸項，將俟未來年度眾晶科技股份有限公司出售上述持股後再行認列。

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

公 司 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
國眾電腦股份有限公司	<u>\$ 24,504</u>	<u>\$ 20,977</u>

上述投資關聯企業對本公司而言屬不重大，個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	105年度	104年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨利	\$ 2,375	\$ 2,224
其他綜合（損）益	(233)	(136)
綜合損益總額	<u>\$ 2,142</u>	<u>\$ 2,088</u>

105 及 104 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

九、其他負債

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 598	\$ 603
應付勞務費	2,505	300
其他應付費用	152	257
關係企業融資款	290,000	290,000
應付股款	12,421	12,634
其他負債－遞延貸項（附註八）	43,501	43,501
其 他	105	178
	<u>\$ 349,282</u>	<u>\$ 347,473</u>
<u>流 動</u>		
－其他應付款	<u>\$ 15,718</u>	<u>\$ 13,843</u>
－其他應付款－關係人	<u>\$ 290,000</u>	<u>\$ 290,000</u>
－其他負債	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 129</u>
<u>非 流 動</u>		
－其他負債	<u>\$ 43,501</u>	<u>\$ 43,501</u>

其他應付款－關係企業融資款之詳細說明參閱附註十六。

十、權 益

	105年12月31日	104年12月31日
股本－普通股	\$ 3,806,891	\$ 3,206,891
資本公積	153,536	151,669
待彌補虧損	(2,028,823)	(1,975,014)
其他權益項目	(120,533)	97,527
庫藏股票	(3,232)	(3,232)
	<u>\$ 1,807,839</u>	<u>\$ 1,477,841</u>

(一) 股本－普通股

	105年12月31日	104年12月31日
額定股數（仟股）	<u>2,500,000</u>	<u>2,500,000</u>
額定股本	<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>380,689</u>	<u>320,689</u>
已發行股本	<u>\$ 3,806,891</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，另 105 年及 104 年 12 月 31 日已發行股本中計 284,000 仟股係本公司於 96~100 年度間辦理之私募有價證券，該有價證券之轉讓應受證券交易法第四十三條之八之限制，即自該私募有價證

券交付日起滿 3 年後，應先取具台灣證券交易所核發符合上市標準之同意函，始得向證期局申報補辦公開發行。

本公司因上市普通股股數未達已發行普通股股份總數之 25% 且未達 6,000 萬股，違反證交所營業細則第 49 條第 1 項第 15 款規定情事，於 102 年 7 月 3 日列為變更交易方法，另依同細則第 50 條第 1 項第 13 款規定，前開變更交易事由屆滿 3 年仍無法補正改善股權流通性及獲利情形，業於 105 年 7 月 7 日起停止上市買賣。另本公司於 105 年 12 月辦理現金增資且 105 年第 2 及第 3 季單季歸屬於母公司業主之稅前淨利均為正數，已符合同細則第 50 條第 2 項第 12 款規定，且無其他應停止買賣情事，故依證券交易所臺證上一字第 1051806060 號函示於 105 年 12 月 23 日起恢復買賣。

本公司於 105 年 5 月 10 日經董事會決議通過現金增資 700,000 仟元，另於 105 年 7 月 6 日及 11 月 18 日經董事會決議通過修正現金增資發行新股 60,000 仟股，每股發行價格為新台幣 7 元，現金增資總額為 420,000 仟元，並以 105 年 12 月 20 日為增資基準日，上述現金增資案業經經濟部核准變更登記在案。

(二) 資本公積

	105年12月31日	104年12月31日
庫藏股票交易	\$ 488	\$ 488
採用權益法認列子公司及關 聯企業股權淨值之變動數 取得或處分子公司股權價格 與帳面價值之差額	1,867	2,860
	<u>151,181</u>	<u>148,321</u>
	<u>\$153,536</u>	<u>\$151,669</u>

資本公積一庫藏股票交易係本公司於 99 年 9 月辦理減資，因子公司認列本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

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。本公司已於 105 年 6 月 28 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十一之(四)員工福利費用。

本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。

本公司分別於 105 年 6 月 28 日及 104 年 6 月 30 日舉行股東會，決議通過 104 及 103 年度盈虧撥補議案，因本公司尚為累積虧損，故無盈餘可供分配。

本公司於 106 年 3 月 20 日董事會擬議 105 年度盈虧撥補議案，因本公司尚為累積虧損，故無盈餘可供分配。

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

(四) 其他權益項目

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
與待出售非流動資產直接相關之權益	(\$ 1,899)	\$ -
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(136,954)	\$ 77,216
備供出售金融資產未實現利益	<u>18,320</u>	<u>20,311</u>
	<u>(\$120,533)</u>	<u>\$ 97,527</u>

1. 與待出售非流動資產直接相關之權益

本公司間接控制之子公司 Brilliant World Limited 於 105 年 7 月簽訂股權轉讓合約，決議出售子公司眾川（香港）投資管理有限公司及其子公司上海眾川塑膠有限公司 90% 之股權，惟至 105 年 12 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，於個體資產負債表中單獨表達。本公司採用權益法就子公司權益之變動按持股比例認列，105 年 12 月 31 日之金額為(1,899)仟元，請參閱本公司 105 年度合併財務報告附註十二。

2. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

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

3. 備供出售金融資產未實現損益

備供出售金融資產未實現損益係認列採用權益法之子公司及關聯企業之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之份額，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

(六) 庫藏股票

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司之子公司持有本公司股票均為 338 仟股，依本公司綜合持股比例計算之帳面金額均為 3,232 仟元，其明細如下：

單位：仟股／仟元

	105年12月31日		105年12月31日	
	被投資公司持有本公司股數	93年8月30日市價	本公司對被投資公司綜合持股%	轉列庫藏股金額
Brilliant World Limited	337	\$ 3,332	97	\$ 3,227
眾晶科技股份有限公司	<u>1</u>	<u>7</u>	79	<u>5</u>
	<u>338</u>	<u>\$ 3,339</u>		<u>\$ 3,232</u>

	104年12月31日		104年12月31日		104年12月31日	
	被投資公司持有本公司股數	93年8月30日市價	本公司對被投資公司綜合持股%	轉列庫藏股金	額	市價
Brilliant World Limited	337	\$ 3,332	97	\$ 3,227		\$ 2,996
眾晶科技股份有限公司	<u>1</u>	<u>7</u>	79	<u>5</u>		<u>5</u>
	<u>338</u>	<u>\$ 3,339</u>		<u>\$ 3,232</u>		<u>\$ 3,001</u>

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

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

十一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	105年度	104年度
銀行存款	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 24</u>

(二) 其他利益及損失

	105年度	104年度
其他	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 6</u>

(三) 利息費用

	105年度	104年度
向關係人借款利息	<u>\$ 3,402</u>	<u>\$ 3,746</u>

(四) 員工福利費用

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 4,558	\$ 4,329
退職後福利		
確定提撥計畫	215	209
其他員工福利	<u>365</u>	<u>367</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 5,138</u>	<u>\$ 4,905</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 6 人及 3 人。

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 105 年 6 月 28 日召開之股東常會決議修正章程。本公司因累積虧損，故 105 及 104 年度均無須估列員工酬勞及董監事酬勞。

年度個體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，年度個體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 104 及 103 年度盈虧撥補案分別經董事會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。

本公司 105 年度員工及董監事酬勞於 106 年 3 月 20 日經董事會決議通過，因本公司尚為累積虧損，故無須發放員工及董監事酬勞。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊及 104 年度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。

十二、繼續營業單位所得稅

(一) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
繼續營業單位稅前利益（損失）	<u>\$113,079</u>	<u>(\$330,048)</u>
稅前淨利(損)按法定稅率計算之		
所得稅費用（利益）(17%)	\$ 19,223	(\$ 56,108)
採用權益法之子公司、關聯企業		
及合資（利益）損失之份額	(19,034)	57,328
稅上不可減除之費損	236	128
未認列暫時性差異	481	646
當期抵用未認列之虧損扣抵	(906)	(1,994)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

(二) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	105年12月31日	104年12月31日
虧損扣抵		
106年度到期	\$ 3,506,843	\$ 3,512,172
109年度到期	<u>1,445,477</u>	<u>1,445,477</u>
	<u>\$ 4,952,320</u>	<u>\$ 4,957,649</u>

(三) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 3,506,843	106
<u>1,445,477</u>	109
<u>\$ 4,952,320</u>	

(四) 兩稅合一相關資訊

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，有關本公司股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後待彌補虧損	<u>(\$ 2,028,823)</u>	<u>(\$ 1,975,014)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 47,187</u>	<u>\$ 47,187</u>

本公司 105 年及 104 年 12 月 31 日皆為待彌補虧損，故無盈餘可供分配。

(五) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至 103 年度。

十三、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	105年度	104年度
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 0.35</u>	<u>(\$ 1.03)</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）

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
本期淨利（損）	<u>\$113,079</u>	<u>(\$330,048)</u>

股 數

單位：仟股

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	<u>322,324</u>	<u>320,351</u>

105 及 104 年度流通在外加權平均普通數已減除子公司持有本公司之股票均為 338 仟股。

十四、資本風險管理

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

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

十五、金融工具

（一）公允價值之資訊

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。

非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 金融工具之種類

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$452,080	\$ 26,906
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	305,718	303,843

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

註2：其他應付款(含關係人款)等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司因從事外幣計價之交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性及非貨幣性資產帳面金額如下：

單位：新台幣仟元

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>資 產</u>		
美 金	\$ 919,033	\$ 958,448
歐 元	77	82

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

105年度		104年度	
美金影響	歐元影響	美金影響	歐元影響
(\$ 9,190)	(\$ 1)	(\$ 9,584)	(\$ 1)

(2) 利率風險

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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ -	\$ 19,695
金融負債	290,000	290,000

本公司具公允價值利率風險之金融資產主要係定期存款，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。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運產生之應收款項。營運相關信用風險係分別管理。本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款

項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

3. 流動性風險

本公司透過管理及監督銀行融資額度使用狀況並維持足夠部位之現金及約當現金以支應履行所有合約義務，且部分流動負債係來自關係人，故尚未有立即無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

十六、關係人交易

本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

	勞 務	提 供
	105年度	104年度
子 公 司	\$ 11,610	\$ 11,416
關聯企業	5,700	5,820
	<u>\$ 17,310</u>	<u>\$ 17,236</u>

係本公司與上述關係人簽訂諮詢顧問合約，依契約約定價格應收之款項。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

關 係 人 名 稱	105年12月31日	104年12月31日
子 公 司	\$ 645	\$ 1,305
關聯企業	483	478
	<u>\$ 1,128</u>	<u>\$ 1,783</u>

(二) 向關係人借款

其他應付款－關係人

	105年12月31日	104年12月31日
其他關係企業－實質關係人	\$117,000	\$117,000
子 公 司	173,000	173,000
	<u>\$290,000</u>	<u>\$290,000</u>

本公司向關係人借款之利率區間及利息支出如下：

貸 予 對 象	105年度		104年度	
	利率區間%	利 息 支 出	利率區間%	利 息 支 出
其他關係企業－實質關係人	0.5	\$ 608	0.5	\$ 587
子 公 司	1.6~1.8	\$ 2,794	1.7~1.8	\$ 3,159

(三) 背書保證

截至 105 年 12 月 31 日，本公司提供之背書保證內容如下：

背 書 保 證 對 象	性 質	金 額
大眾電腦股份有限公司	融資背書保證	USD 4,000 仟元

(四) 主要管理階層薪酬

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 2,502	\$ 2,502

董事及其他管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定之。

十七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

105 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 565	32.250	\$ 18,221
歐 元	2	33.900	77
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	27,932	32.250	900,812

104 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 727	32.825	\$ 23,848
歐 元	2	35.880	82
<u>非貨幣性項目</u>			
美 金	28,472	32.825	934,600

本公司於 105 及 104 年度外幣兌換（損失）利益（含已實現及未實現）分別為(836)仟元及 868 仟元，主要係受美金匯率波動影響所產生之兌換差額。

十八、營運改善計劃及繼續經營假設

本公司 105 年 12 月 31 日累積虧損達 2,028,823 仟元，已達實收資本額二分之一以上，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。

本公司於 105 年 5 月 10 日經董事會決議通過現金增資 700,000 仟元，另於 105 年 7 月 6 日及 11 月 18 日經董事會決議通過修正現金增資發行新股 60,000 仟股，每股發行價格為新台幣 7 元，現金增

資總額為 420,000 仟元，並以 105 年 12 月 20 日為增資基準日，上述現金增資計畫係購置廠辦大樓，以提升整體管理效能，節省租金成本，使集團公司間之資源做更妥善之運用及管理。

十九、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。	無
10	被投資公司資訊。	附表六

(三) 大陸投資資訊：

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

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	為本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金性質	與業務往來金額	短期融資金額	有短期融資金額之原因	提列準備金額	擔保名稱	品對個別對象價值	對融資金額總額	資金與限額
1	大眾電腦股份有限公司	啟泰科技股份有限公司	其他應收款	是	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 30,000	4	短期資金融通	\$ -	-	營運週轉資金需求	\$ -	-	\$ 81,746	\$ 108,995	
2	FIC (First International) Holding B.V.	Access Trend Limited	其他應收款	是	82,513	76,614	76,614	0.6	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	253,562	337,817	
3	Brilliant World Limited	Access Trend Limited	其他應收款	是	387,323	387,323	377,648	0.5-1.15	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	4,418,561	5,891,414	
4	眾品科技股份有限公司	眾用(香港)投資管理有限公司	其他應收款	是	16,125	-	-	0.2	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	4,418,561	5,891,414	
5	Perfect Union Global Inc.	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	1.57-1.78	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	174,843	199,821	
6	Prime Foundation Inc.	Danriver System Inc.	其他應收款	是	245,290	16,125	16,125	4.75	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	1,293,001	1,724,002	
7	Broad Technology, Inc.	Broad Technology Inc.	其他應收款	是	254,973	-	-	4.75	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	1,293,001	1,724,002	
8	Danriver Inc.	3CEMS Corp.	其他應收款	是	45,185	45,150	45,150	4	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	344,800	344,800	
9	廣川科技(廣州)有限公司	Broad Technology, Inc.	其他應收款	是	518,635	507,938	507,938	3.7-4.7	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	2,920,830	3,894,440	
10	大眾電腦(蘇州)有限公司	Broadteam Limited	其他應收款	是	282,406	282,188	282,188	3.7-4.75	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	2,920,830	3,894,440	
11	Broadteam Limited	Perfect Union Global Inc.	其他應收款	是	470,850	470,850	470,850	3.7	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	2,920,830	3,894,440	
12	廣元(廣州)科技	Danriver System Inc.	其他應收款	是	74,233	16,125	16,125	4.75	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	2,920,830	3,894,440	
13	大眾電腦(蘇州)有限公司	Broad Technology, Inc.	其他應收款	是	38,622	-	-	3.7	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	741,670	988,893	
14	廣元(廣州)科技	Broad Technology, Inc.	其他應收款	是	153,306	153,188	153,188	4.7	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	741,670	988,893	
15	上海眾川塑膠有限公司	廣元科技(廣州)有限公司	其他應收款	是	74,580	69,255	69,255	4.85	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	491,673	655,564	
16	廣元(廣州)科技	上海眾川塑膠有限公司	其他應收款	是	2,983	-	-	4.35	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	4,706,999	6,275,998	
17	Broad Technology, Inc.	廣元(廣州)科技	其他應收款	是	31,340	-	-	3.7	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	2,418,750	3,225,000	
18	Broadteam Limited	Broadteam Limited	其他應收款	是	74,715	74,175	74,175	3.7	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	2,418,750	3,225,000	
19	Broadteam Limited	廣元(廣州)科技	其他應收款	是	70,021	-	-	-	短期資金融通	-	-	營運週轉資金需求	-	-	755,712	1,007,616	

- 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一·五倍。
- 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：此餘額係以期末現時匯率換算。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證名稱	被背書公司名稱	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(註七)	實際支入(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	對										
0	大眾全球投資控股股份有限公司	大眾電腦股份有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	\$ 9,517,228 (註二)	\$ 132,275	\$ 129,000	\$ -	\$ -	7	\$ 19,034,455 (註五)	Y	-	-
1	廣上科技(廣州)有限公司	廣元(廣州)科技有限公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	2,197,533 (註二)	292,304	-	-	-	-	4,395,065 (註五)	-	-	Y
		Broad Technology Inc.	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	2,197,533 (註二)	487,353	-	-	-	-	4,395,065 (註五)	-	-	-
		Perfect Union Global Inc.	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	2,197,533 (註二)	645,000	645,000	-	645,000	60	4,395,065 (註五)	-	-	-
2	廣川科技(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股份有限公司間接控制之子公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	2,407,734 (註三)	497,200	-	-	-	-	4,815,468 (註六)	-	-	Y
		廣元(廣州)科技有限公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	2,407,734 (註三)	136,680	-	-	-	-	4,815,468 (註六)	-	-	Y
		Perfect Union Global Inc.	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	2,407,734 (註三)	645,000	645,000	-	645,000	197	4,815,468 (註六)	-	-	-
3	廣上科技(廣州)有限公司	Prime Foundation Inc.	本公司之母公司	本公司之母公司	1,604,766 (註三)	484,125	-	-	-	-	3,209,531 (註六)	-	-	-
		才眾電腦(深圳)有限公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	1,604,766 (註三)	248,600	161,595	152,768	-	10	3,209,531 (註六)	-	-	Y
4	廣元(廣州)科技有限公司	Broad Technology Inc.	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	2,239,945 (註二)	484,125	-	-	-	-	4,479,890 (註五)	-	-	-
		廣大科技(廣州)有限公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	同為大眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	2,239,945 (註二)	497,200	-	-	-	-	4,479,890 (註五)	-	-	Y
5	3CEMS Corp.	Prime Foundation Inc.	本公司之子公司	本公司之子公司	4,395,514 (註一)	1,325,475	1,002,975	524,269	-	34	5,860,686 (註四)	-	-	-
		廣上科技(廣州)有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	4,395,514 (註一)	645,500	-	-	-	-	5,860,686 (註四)	-	-	Y
		才眾電腦(深圳)有限公司	本公司之子公司	本公司之子公司	4,395,514 (註一)	516,000	-	-	-	-	5,860,686 (註四)	-	-	Y
		Perfect Union Global Inc.	本公司之子公司	本公司之子公司	4,395,514 (註一)	516,400	516,000	516,000	-	18	5,860,686 (註四)	-	-	-

(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	對單一企業保額 (註七)	本期最高保額	期末保額	實際支入 (註八)	以財產擔保之保額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書最高保額	屬母公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證
6	才眾電腦(深圳)有限公司	Perfect Union Global Inc.	本公司之母公司	本公司之母公司	\$ 1,839,173 (註二)	\$ 2,033,325	\$ 1,709,250	\$ 665,372	\$ -	143	\$ 3,678,345 (註五)	-	-	-
7	廣茂科技(廣州)有限公司	Danriver System Inc.	本公司之母公司	本公司之母公司	954,982 (註二)	484,125	-	-	-	-	1,909,963 (註五)	-	-	-
8	Broad Corp.	才眾電腦(深圳)有限公司	同為才眾全球投資控股股份有限公司間接控制之子公司	本公司之子公司	954,982 (註二)	248,600	-	-	-	-	1,909,963 (註五)	-	-	Y
		Broad Technology, Inc.	本公司之子公司	本公司之子公司	- (註一)	131,959	-	-	-	-	- (註四)	-	-	-

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
							幣別	價值	
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	\$ 100	-	\$	100	
	國喬石化	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	154	3,236	-		3,236	
	光紅建聖	無	備供出售金融資產—流動	689	32,537	1		32,537	
	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	
	大椽股份有限公司	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		單位數/股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	末備	註
				單	位						
	中聯信託投資股份有限公司	無	以成本衡產之非流動	890	\$	-	1	\$	-		
	琦景科技股份有限公司	無	以成本衡產之非流動	71		391	2		391		
	神乎科技股份有限公司	無	以成本衡產之非流動	1		-	-		-		
	EGtran, Corp.	無	以成本衡產之非流動	1,244		6,539	2		6,539		
	First International Digital, Inc.	無	以成本衡產之非流動	5,400		-	19		-		
	VREX, Inc.	無	以成本衡產之非流動	667		-	2		-		
	The Asia Java Fund Pte Ltd.	無	以成本衡產之非流動	2		-	3		-		
	Turbo Ic, Inc.	無	以成本衡產之非流動	400		-	1		-		
	Forte Media, Inc.	無	以成本衡產之非流動	900		6,003	1		6,003		
	CTO Corporation	無	以成本衡產之非流動	-		-	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	337		2,345	-		2,345		
	Tech Power Ltd.	無	以成本衡產之非流動	200		-	16		-		
	Openumoko Inc.	無	以成本衡產之非流動	1,450		-	10		-		
	eVionyx, Inc.	無	以成本衡產之非流動	144		-	1		-		
	Asia Technology 3 Ltd.	無	以成本衡產之非流動	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%	
					公允價值			
	特別股 Asia Technology 3 Ltd.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1	\$ -	2	\$ -	
	Lineo Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	333	-	1	-	
	Neo Paradigm Labs Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	4,348	-	11	-	
	Showiz, Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,500	-	5	-	
	iPilot, Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	800	-	9	-	
	Streaming 21, Inc.	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,052	-	1	-	
	Vweb Corporation	無	以成本衡量之金融資產—非流動	500	-	1	-	
上海穎眾信息科技股份有限公司	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	-	231	9	231	
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	母公司	備供出售金融資產—非流動	1	4	-	4	
	矽譜科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	288	2,880	3	2,880	
	華陽中小企業開發股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,518	16,500	3	16,500	
	神乎科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	45	314	-	314	
Broad Technology Inc	票 廣合科技(廣州)有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	8	-	

註：投資子公司、關聯企業權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原及		應收(付)		備註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期	單	價	授信期	額		佔總應收(付)票據、帳款之比率%
俊泰科技股份有限公司	Prime Base 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	進	\$ 382,266	32	2~3月	與非關係人雷同	與非關係人交易條件雷同	(\$ 52,799)	(24)	
Prime Base Inc.	俊泰科技股份有限公司	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	(382,266)	(28)	2~3月	與非關係人雷同	與非關係人交易條件雷同	52,799	21	

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：新台幣仟元

帳列應收公司之	交易對象	關係	應收關係人應收款項餘額(註)	週轉率	逾期應收		應收關係人應收項回	關係人後額	提列帳額	抵額
					金額	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	大眾電腦股份有限公司之子公司	120,539		120,539	加強催收		-		-
Access Trend Limited	大眾電腦(蘇州)有限公司	同為大眾電腦股份有限公司直接或間接控制之子公司	381,750		381,750	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	693,469		693,469	加強催收		-		-

註：應收關係人款項包含轉列其他應收款金額。

附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元／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	金	額	期	末	數	比	率	持	帳	面	金	額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	註		
																																本期	末
大眾全球投資控股股份有限公司	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	2,704,701	2,704,701	144,990	85	\$	275,372	16,440	\$	13,989																		
	眾晶科技股份有限公司	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	588,947	47,496	79			393,124	6,983		5,528																		
大眾電腦股份有限公司	3CEMS Corp.	P.O.Box 2681 Geotorge Town, Grand Cayman, British West Indies	一般投資業務	1,291,806	1,291,806	1,291,806	482,087	317,609	31			900,812	358,414		109,531																		註3及註6
	Broad Corp.	190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-9005, Cayman Islands	一般投資業務	-	-	-	809,719	-	-			-	(121,256 )	(	37,056)																		註3及註6
大眾電腦股份有限公司	啟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	213,602	19,778	56			113,223	31,145		17,600																		
	具有重大影響力： 大眾電信股份有限公司	台北市建國北路一號80號3樓	經營第一類電信(無線電叫人)	605,891	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	6	6	6	10	1	-			(738)																					
	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	13,908	1,856	2			21,995	113,756		2,353																		
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	接受委託辦理土木工程規劃設計及其相關業務	639	639	639	639	75	1			503	1,873		22																		
	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	124	14	-			168	113,756		18																		
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	-	-			-	(15,135 )	(	80)																		註8
	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、施工接裝、買賣及進出口業務。	64	64	64	64	-	-			-	-		-																		

(接次頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期初	投資上	資	金額	期	未	股	本	持	有	被	本	認	之	備	註	
				本	末	末	上	期	末	股	數	比	率	額	本	列	損	備		
				\$	\$	\$	\$	\$	\$					\$	\$	()			
	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、週邊軟、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	28,348	28,348	2,937	42	42	-	-	-	-	-	-	-	-
	眾川塑膠股份有限公司	台北市內湖區陽光街300號2樓	各類電子電器、事務機器外殼之製造、加工及買賣。	-	-	78,372	78,372	78,372	78,372	-	-	-	-	-	894	894	894	894	註5	
	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、電腦設備安裝業、資訊軟體零售業及電子資訊供應服務	-	-	8	8	8	8	-	-	-	-	(	22,651	(	22,651	-	註11	
	龍眾新媒體股份有限公司	台北市內湖區瑞光路258巷56號6樓	電腦設備安裝業、資訊軟體零售業及電子資訊供應服務	2,800	2,800	2,800	2,800	2,800	2,800	280	24	24	-	(	1,607	(	1,607	-	-	
	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	電腦軟體零售	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	400	40	40	1,382	(	2,210	(	2,210	884	-	
	High Standard Global Corporation	P.O. BOX 3340 Road Town, Tortola British Virgin Islands	Investment	3,012,743	3,012,743	3,012,743	3,012,743	3,012,743	3,012,743	95,050	100	100	654,516	-	229	-	229	229	-	
	Venture Gain Developments Ltd.	Sea Meadow House, Blackburne Highway, (P.O. Box 116), Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Investment	3,182	3,182	3,182	3,182	3,182	3,182	100	20	20	-	-	-	-	-	-	-	
	Access Trend Limited	P.O. BOX 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	International Trade	611,912	611,912	611,912	611,912	611,912	611,912	33,400	100	100	484,754	(	6,094	(	6,094	6,094	-	
	Brilliant World Limited	P.O. Box 901, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	Investment	2,869,980	2,869,980	2,869,980	2,869,980	2,869,980	2,869,980	91,340	100	100	396,057	(	70,174	(	70,174	70,174	-	
	First International Computer do Brasil Ltda.	Alameda Arapoema, 150, Tambore-Barueri-Sao Paulo, Cep 06460-080-Brasil	Computer dealership	266,992	266,992	266,992	266,992	266,992	266,992	18,373	45	45	-	-	-	-	-	-	-	
	FIC (First International) Holding B.V.	Ruwekampweg 11A, 5222 AT Den Bosch NL	Investment	913,148	913,148	913,148	913,148	913,148	913,148	4,983	100	100	-	(	713	(	713	713	-	
	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	140,254	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註5	
	Zircon Global Corporation	P.O. BOX 3340, Road Town, Tortola British Virgin Islands	Investment	271,109	271,109	271,109	271,109	271,109	271,109	8,065	100	100	-	-	-	-	-	-	-	
	3CEMS Corp.	P.O. Box 10008, Willow House, Cricket Square, Grand Cayman KY1-1001, Cayman Islands	Investment	1,267,081	1,267,081	472,860	472,860	472,860	472,860	194,212	19	19	550,922	358,414	66,987	66,987	66,987	66,987	註3及註6	

(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 本 期	投 資 金 額 末 期	末 期 股 份 數 比 率	持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 本 期	本 期 認 列 之 損 益	備 註
	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	二段	電腦系統資料通信系統、週邊軟、端末機及相關商業機器之製造經銷出租與買賣	\$ 34,528	\$ 62,712	43	\$ 16,923	(\$ 738)	\$ 2,838	
Broad Corp.	鎮宇通訊股份有限公司 大學創業投資股份有限公司 Broad Technology Inc.	桃園縣蘆竹鄉南崁路二段66之8號2樓 台北市內湖區陽光街300號5樓 P.O.BOX 901, Road Town, Tortola, B.V.I		射頻及微波元件與系統之研發、製造、銷售 創業投資 Investment holding and sales of printed circuit board ("PCB"), electronic components and related parts Investment holding and sales of printed circuit board ("PCB"), electronic components and related parts	32,244 126,666 -	32,244 124,320 2,273,877	43 50 -	21,935 112,289 -	6,369 (15,135) (29,703)	3,644 (7,488) (485)	註 8 註 6
	Broadteam Limited	P.O.BOX 3340, Road Town, Tortola, B.V.I		Investment holding, provision of assembly services for printed circuit board and sales of electronic components and related parts	-	328,558	-	-	(141,966)	(127,573)	註 6
	Danriver Inc.	P.O.BOX 3340, Road Town, Tortola, B.V.I		Investment holding, provision of assembly services for printed circuit board and sales of electronic components and related parts	-	1,066,527	-	-	34,734	23,429	註 6
3CEMS Corp.	Prime Foundation Inc.	P.O.BOX 3340, Road Town, Tortola, B.V.I		Investment holding, provision of assembly services for printed circuit board and sales of electronic components and related parts	799,349	799,349	100	1,947,220	269,079	269,079	
	Danniver System Inc.	P.O.BOX 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		Investment holding, provision of assembly services for printed circuit board and sales of electronic components and related parts	-	-	100	-	(44,069)	(44,069)	
	Perfect Union Global Inc.	P.O.BOX 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		Investment	647,675	647,675	100	862,001	114,192	114,192	
	Broad Technology Inc.	P.O.BOX 901, Road Town, Tortola, B.V.I		Investment holding and sales of printed circuit board ("PCB"), electronic components and related parts	2,273,877	-	100	-	29,703	30,188	註 6

(接次頁)

註 4： Brilliant World Limited 於 105 年 1 月簽訂股權轉讓意向書並於 105 年 7 月簽訂股權轉讓契約，決議出售子公司眾川（香港）投資管理有限公司及其子公司上海眾川塑膠有限公司 90%之股權，惟至 105 年 12 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，於個體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。（詳 105 年度合併財務報告附註十二）

註 5： 已辦理清算完成。

註 6： 因應集團組織架構重整，3CEMS Corp. 於 105 年 6 月發行新股取得 Broad Corp. 所有之子公司 Broad Technology Inc.、Broadteam Limited 及 Danriver, Inc. 100%之股權及其剩餘淨資產。Broad Corp. 另經股東會決議辦理解散清算並將剩餘財產（持有 3CEMS Corp. 之長期股權投資）依持股比例退還予股東。

註 7： 眾川香港投資管理有限公司於 105 年 4 月新增設立，資本額為 10,000 港元，Brilliant World Limited 持股比例為 100%。

註 8： 大眾電腦股份有限公司於 105 年 6 月出售大學創業投資股份有限公司 1%股權予眾晶科技股份有限公司，金額為 2,339 仟元。

註 9： 因應集團組織架構重整，Brilliant World Limited 於 105 年 9 月將原 100%持有上海眾川塑膠有限公司之股權轉由眾川（香港）投資管理有限公司持有。

註 10： Brilliant World Limited 於 105 年 7 月出售 ComServe Network Holding B.V. 25%之股權予大眾電腦公司，金額為 16,871 仟元。

註 11： 合併公司因未參與神乎科技股份有限公司現金增資，致持股比例下降為 2%，自 105 年 11 月起，喪失對其之重大影響力，故不再納入權益法之投資，轉列以成本法衡量之金融資產科目項下。

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、投資損益及匯回投資損益情形：

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 投資金額	本期末自 台灣匯出 投資金額	匯出或收回投資金額		被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益	期末 投資 價值	截至本 已匯回 投資收 益
						匯出	收回					
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 投資金額	本期末自 台灣匯出 投資金額	匯出	收回	被投資公司 本期損益	本公司直接或 間接投資之 持股比例%	本期認列 投資損益	期末 投資 價值	截至本 已匯回 投資收 益
上海眾川塑膠有限公司 (註一)	電子零組件、文具及玩具等之塑膠製製造與銷售業務	\$ 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	-	-	(\$ 45,447)	97	(\$ 44,034)	\$ -	\$ -
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	經營放磁機、電腦週邊設備機殼及配件等產品之生產及銷售業務	35,230	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	6,850	6,850	-	-	-	14	採成本法	-	-
廣大科技(廣州)有限公司 (註一及九)	經營印刷電路板之生產及銷售業務	750,260	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	587,160	587,160	-	-	(\$ 142,873)	49	(\$ 69,536)	521,477	-
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	-	-	315,846	49	153,722	772,630	-
廣川科技(廣州)有限公司 (註一、六及九)	經營桌上型電腦等生產及銷售業務	587,160	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	391,440	391,440	-	-	18,300	49	8,907	159,531	-
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	-	-	7,394	97	7,164	634,158	-
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	-	-	-	-	39,771	49	19,357	425,644	-
澤康科技(吳江)有限公司 (註一)	經營攜帶式數位自動資料處理機及印刷電路板之生產及銷售業務	254,436	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	263,080	263,080	-	-	-	97	-	(699,221)	-
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	-	-	-	-	(\$ 55,255)	49	(\$ 26,893)	117,971	-
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	-	-

(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	本期末自出累積金額		本期末自出累積金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接持股比例%	本期認損	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
				本期末自出累積金額	本期末自出累積金額	本期末自出累積金額	本期末自出累積金額					
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而間接取得之大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -
上海穎眾信息科技有限公司 (註一)	經營電腦軟硬體研究開發業務	4,489	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	45	-	-	45	56	97	54	2,460	-
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	-	-	-	-	(775)	49	(377)	65,453	-
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	-	-	-	-	100,256	49	48,795	583,065	-
廣州眾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	3,936	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	(6,119)	49	(2,978)	-	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末自出累積金額	本期末自出累積金額	本期末自出累積金額	本期末自出累積金額
\$ 5,082,885	\$ 5,887,682	\$ 1,084,703	

註一：被投資事業之財務報表係經會計師查核之財務報表。

註二：淨值係以 105 年 12 月 31 日之匯率新台幣 32.25 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控股股份有限公司，該案截至 105 年 12 月 31 日止，尚未經經濟部投資審議會核准。

註七：截至 105 年 12 月 31 日，透過第三地區投資設立之子公司購買被投資公司而間接取得之大陸投資事業尚未經經濟部投資審議會核准。

註八：截至 105 年 12 月 31 日，透過第三地區投資設立之子公司再投資事業尚未經投資事業之大陸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 12 月 31 日，Ameritek 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 12 月 31 日，本公司間接控制之子公司已於 100 年 2 月將間接持有之廣州宏信塑膠工業有限公司持股全部出售，金額計 80,778 仟元。

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

註十二：截至 105 年 12 月 31 日，本公司間接控制之子公司已於 102 年 9 月將間接持有之上海信眾商貿有限公司持股全部出售。

註十三：截至 105 年 12 月 31 日，廣州廣聯電子維修服務有限公司業已辦理清算完成。

註十四：截至 105 年 12 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	交易類別	金額	交易價額	交易條件		應收(付)餘額	票據、帳款	未實現損益
						格付	與一般交易之比較			
大眾電腦股份有限公司	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	\$ 12,250	與非關係人雷同	2~3個月	付款條件與非關係人雷同	\$ -	-	\$ -
依忒科技股份有限公司	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	382,266	與非關係人雷同	2~3個月	付款條件與非關係人雷同	(52,799)	(24%)	-

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

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附表一。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		附註七及十六
採用權益法之投資變動明細表		明細表二
其他應付款明細表		附註九
其他流動負債明細表		附註九
其他非流動負債明細表		附註九
損益項目明細表		
營業費用明細表		明細表三
其他收益及費損淨額明細表		附註十一
本期發生之員工福利費用功能別彙總表		附註十一

大眾全球投資控股股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款					
活期存款		其中外幣存款計美金 545 仟元×32.25 歐元 2 仟元×33.90			<u>\$450,949</u>

大眾全球投資控股股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 105 年度

明細表二

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名稱	期 股數(仟股)	初 股數(仟股)	餘 額	本 股數(仟股)	期 股數(仟股)	增 額	加 額	本 股數(仟股)	期 股數(仟股)	減 額	少 額	按 計價	法 益	期 股數(仟股)	未 持	餘 金	額	市 價或單 價 (元)	股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
																					按 計價	法 益	期 股數(仟股)	未 持	餘 金	額	市 價或單 價 (元)	股 權 淨 值
採權益法之長期股權投資																					
大眾電腦股份有限公司	144,990	\$ 345,900	-	-	-	\$ 84,517	-	-	-	\$ 13,989	-	\$ 13,989	144,990	85	\$ 275,372	1.90	\$ 275,372	無			
眾晶科技股份有限公司	47,496	399,761	-	-	-	12,165	-	-	-	5,528	-	5,528	47,496	79	393,124	8.28	393,124	無			
啟泰科技股份有限公司	19,778	95,623	-	-	-	-	-	-	-	17,600	-	17,600	19,778	56	113,223	5.72	113,223	無			
3CEMS Corp.	234,554	688,118	83,055	83,055	-	195,363	-	-	-	109,531	-	109,531	317,609	31	900,812	2.84	900,812	無			
Broad Corp.	234,554	246,482	-	-	234,554	-	-	-	-	(37,056)	-	(37,056)	-	-	-	-	-	-	無		
大眾電信股份有限公司	76,334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,334	17	-	-	-	-	無		
坤眾科技股份有限公司	75	481	-	-	-	-	-	-	-	22	-	22	75	1	503	6.71	503	無			
新眾電腦股份有限公司	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	無		
國眾電腦股份有限公司	1,856	22,043	-	-	-	-	-	-	-	2,401	-	2,353	1,856	2	21,995	13.20	21,995	無			
		<u>\$ 1,798,408</u>				<u>\$ 195,363</u>				<u>\$ 400,709</u>		<u>\$ 111,967</u>			<u>\$ 1,705,029</u>		<u>\$ 1,707,538</u>				

註：本期增加／減少除包含買入／賣出金額外，尚包含權益法認列之資本公積、換算調整數收取之股利等。

大眾全球投資控股股份有限公司

營業費用明細表

民國 105 年度

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資費用				\$	4,558
勞務費					4,061
郵電費					1,478
技術報酬費					953
職工保險費					304
差旅費					229
職工退休金					215
其他					<u>279</u>
					<u>\$ 12,077</u>

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1060137號

會員姓名：
(1) 徐文亞

(2) 鄭得蓁

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

事務所電話：25459988

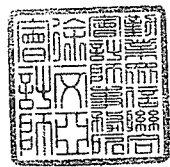

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：
(1) 北市會證字第 2330 號

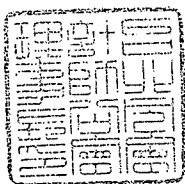
委託人統一編號：27242184

(2) 北市會證字第 3355 號

印鑑證明書用途：辦理大眾全球投資控股股份有限公司105年度（自民國105年1月1日至105年12月31日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	徐文亞	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	鄭得蓁	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 106 年 1 月 13 日