

股票代號：3701

**FICG**

大眾全球投資控股股份有限公司  
FIC Global, Inc.

民國一〇八年股東常會

# 議事手冊

中 華 民 國 一 〇 八 年 六 月 五 日

## 目 錄

|                              |    |
|------------------------------|----|
| 壹、開會程序.....                  | 1  |
| 貳、開會議程.....                  | 2  |
| 一、報告事項.....                  | 3  |
| 二、承認事項.....                  | 4  |
| 三、討論事項.....                  | 5  |
| 四、選舉事項.....                  | 6  |
| 五、臨時動議.....                  | 6  |
| 參、附件                         |    |
| 一、營業報告書.....                 | 7  |
| 二、審計委員會查核報告 .....            | 9  |
| 三、「誠信經營作業程序及行為指南」修訂對照表 ..... | 10 |
| 四、會計師查核報告暨民國107年度財務報表 .....  | 11 |
| 五、盈餘分配表.....                 | 33 |
| 六、民國96年度辦理私募有價證券之出資追認案 ..... | 34 |
| 七、「取得或處分資產處理程序」修訂對照表 .....   | 35 |
| 八、「衍生性商品交易處理程序」修訂對照表 .....   | 41 |
| 九、「資金貸與處理程序」修訂對照表 .....      | 42 |
| 十、「背書保證處理程序」修訂對照表 .....      | 44 |
| 十一、獨立董事候選人名單 .....           | 45 |
| 肆、附錄                         |    |
| 一、公司章程.....                  | 46 |
| 二、股東會議事規則 .....              | 50 |
| 三、「誠信經營作業程序及行為指南」(修訂前) ..... | 53 |
| 四、「取得或處分資產處理程序」(修訂前) .....   | 59 |
| 五、「衍生性商品交易處理程序」(修訂前) .....   | 65 |
| 六、「資金貸與處理程序」(修訂前) .....      | 68 |
| 七、「背書保證處理程序」(修訂前) .....      | 71 |
| 八、董事及監察人選舉辦法 .....           | 74 |
| 九、全體董事持股情形 .....             | 75 |
| 十、減資案健全營運計畫執行情形報告 .....      | 76 |
| 十一、其他說明事項 .....              | 77 |

# 大眾全球投資控股股份有限公司

## 民國一〇八年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、選舉事項

七、臨時動議

八、散會

# 大眾全球投資控股股份有限公司

## 民國一〇八年股東常會議程

時間：民國一〇八年六月五日(星期三)上午九時整

地點：台北市內湖區洲子街12號2樓

一、宣佈開會(報告股東及股權代表股份出席總數)

二、主席致詞

三、報告事項

(一) 民國107年度營業報告

(二) 審計委員會查核報告

(三) 民國107年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告

(四) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」修訂報告

四、承認事項

(一) 民國107年度營業報告書及財務報表案

(二) 民國107年度盈虧撥補案

(三) 民國96年度辦理私募有價證券之出資追認案

五、討論事項

(一) 修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案

(二) 修正「衍生性商品交易處理程序」部分條文案

(三) 修正「資金貸與處理程序」部分條文案

(四) 修正「背書保證處理程序」部分條文案

六、選舉事項

補選獨立董事一席

七、臨時動議

八、散會

## 報告事項

### 一、民國107年度營業報告，報請 公鑒。

說明：民國 107 年度營業報告書，請參閱本手冊第 7~8 頁附件一。

### 二、審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：民國 107 年度審計委員會查核報告書，請參閱本手冊第 9 頁附件二。

### 三、民國107年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：(一)依本公司章程第二十四條規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞，其發放對象得包含符合一定條件之從屬員工；及提撥不高於百分之之一點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

(二)經本公司薪資報酬委員會審議提擬，107 年度擬提列百分之二員工酬勞新台幣 5,017 仟元，將以現金方式發放；另董事酬勞則不擬發放。

### 四、本公司「誠信經營作業程序及行為指南」修訂報告，報請 公鑒。

說明：配合本公司審計委員會之設置及公司實務作業，修正「誠信經營作業程序及行為指南」，請參閱本手冊第 10 頁附件三。

## 承認事項

### 一、民國107年度營業報告書及財務報表案。〈董事會提〉

說明：(一)本公司民國 107 年度財務報表業經委請勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證完竣，連同營業報告書送請審計委員會查核完竣。

(二)茲檢附營業報告書及上述各項財務報表等，請參閱本手冊第 7~8 頁附件一及第 11~32 頁附件四，審計委員會查核報告書，請參閱本手冊第 9 頁附件二。

(三)敬請 承認。

決議：

### 二、民國107年度盈虧撥補議案。〈董事會提〉

說明：(一)本公司民國 107 年度營業結果期末未分配盈餘新台幣 12,084 仟元，本年度擬不分派股利，擬具盈餘分配表，請參閱本手冊第 33 頁附件五。

(二)敬請 承認。

決議：

### 三、民國96年度辦理私募有價證券之出資追認案。〈董事會提〉

說明：(一)為符合相關法令規定，提請追認本公司民國 96 年度私募有價證券出資方式，請參閱本手冊第 34 頁附件六。

(二)敬請 承認。

決議：

## 討論事項

### 一、修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。〈董事會提〉

說明：為因應法令規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 35~40 頁 附件七，敬請 討論。

決議：

### 二、修正「衍生性商品交易處理程序」部分條文案。〈董事會提〉

說明：為因應法令規定，擬修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 41 頁 附件八，敬請 討論。

決議：

### 三、修正「資金貸與處理程序」部分條文案。〈董事會提〉

說明：為因應法令規定及配合本公司審計委員會之設置，擬修訂本公司「資金貸與處理程序」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 42~43 頁 附件九，敬請 討論。

決議：

### 四、修正「背書保證處理程序」部分條文案。〈董事會提〉

說明：為因應法令規定及配合本公司審計委員會之設置，擬修訂本公司「背書保證處理程序」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 44 頁 附件十，敬請 討論。

決議：

## 選舉事項

補選獨立董事一席。〈董事會提〉

說明：(一)本公司獨立董事廖庠睿先生於民國 107 年 5 月 7 日辭去獨立董事一職，依本公司章程規定，本次應補選獨立董事一席，採候選人提名制度。

(二)新任獨立董事自選任後即就任，任期自民國 108 年 6 月 5 日起至 109 年 6 月 6 日止。

(三)本公司獨立董事候選人名單業經本公司 108 年第六屆第十四次董事會議決議審查通過，股東應就董事候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料如下，請參閱本手冊第 45 頁 附件十一。

(四)提請 補選。

選舉結果：

臨時動議

散 會

## 107 年度營業報告書

大眾全球投資控股股份有限公司，營業損益主要來自於認列大眾集團相關投資的淨投資損益。本公司為提昇績效表現與產業競爭力，持續調整集團所投資產業並依其特性分業整合，去蕪存菁，同時嚴格控管各重要子公司及關係企業，努力開源節流，降低成本，提高獲利，以調整集團體質。回顧一〇七年度，相較一〇六年度的淨利是 \$56,949 仟元，我們很高興的報告各位股東，本公司已經連續第三年獲利，一〇七年度的淨利是 \$518,501 仟元。主要原因是陸續處分非核心事業，各家重要子公司也已經步入正軌，產生獲利。茲將一〇七年度之營運狀況與上年度比較，彙總如下：

### 營運狀況分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目             | 106 年度      | 107 年度      | 增(減)率%  |
|-----------------|-------------|-------------|---------|
| 營業收入            | 7,798,408   | 6,356,027   | (18.50) |
| 營業成本            | (7,028,878) | (5,527,633) | (21.36) |
| 營業費用            | (1,195,459) | (1,210,764) | 1.28    |
| 營業損失            | (425,929)   | (382,370)   | (10.23) |
| 本年度淨利           | 56,949      | 518,501     | 810.47  |
| 本年度淨利（歸屬於本公司業主） | 112,128     | 245,816     | 119.23  |

註：上述係依據本公司合併財務報表編製

### 獲利能力分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目               | 106 年度  | 107 年度  |
|-------------------|---------|---------|
| 資產報酬率(%)          | 1.22    | 7.41    |
| 股東權益報酬率(%)        | 1.62    | 14.49   |
| 營業利益(損失)佔實收資本額(%) | (11.19) | (20.09) |
| 稅前淨利(損失)佔實收資本額(%) | 2.10    | 35.09   |
| 純益(損)率(%)         | 0.73    | 8.16    |
| 每股稅前盈(虧)(元)       | 0.59    | 1.29    |
| 每股稅後盈(虧)(元)       | 0.59    | 1.29    |

\*假設子公司持有母公司股票而作為投資時擬制性之每股虧損。

為了執行產業控股及分業經營策略，大眾投控以產業資源導向原則，大眾電腦、三希科技及攸泰科技為大眾全球投資控股股份有限公司之重要子公司，一〇七年度在所有主管及員工努力之下，持續瘦身降低成本，提高營運彈性，轉型於有利基性的高毛利的功能性平板電腦，系統組裝及工業電腦生產銷售。

大眾電腦在持續調整策略檢討改革的經營方針下，已明確營運方向並漸達轉型目標，以 G(GREEN，綠能)，R(RUGGED，強固)，M(MOBILE，行動)為產品之發展主軸，憑藉專業研發技術尋求利基產品與市場。未來在移動性、環保、節能和強固性概念的資訊及工業用產品的市場趨勢中，除了繼續耕耘拓展美洲及歐洲市場 OEM/ODM 生意型態，亦將重心放在中國、東南亞及台灣的特殊應用市場開發。大眾電腦以其研發及製造生產優勢，朝利潤高的產品發展，並策略結盟以製造專精的三希科技進入 DMS(DESIGN MANUFACTURING SERVICE)領域，擴大對客戶服務，提高附加價值。

三希科技近年積極進行組織改革及產品結構調整，營收已回穩，本年度持續管控成本，提升良率，增加高階產品比例，透過資源整合，強化產品線少量多樣的彈性，營收及獲利今年應可回復往年水準。另外仍持續尋求與其他企業合作或處分的可能，調整三希集團的投資項目。

攸泰科技營收持續成長，已經成為工業電腦產業的重要成員，也期待今年會有更高的成長。

各轉投資公司將視產業需求調整產品結構，其產品之相互整合、互補，更可以為各公司各自產品帶來更大的空間和市場，並提供相關銷售、採購、研發、管理及資訊平台，以共享資源，促進大眾投控與轉投資公司之整體營運績效。

感謝股東持續的支持，今年經營團隊將持續努力，為股東賺取報酬。公司全體經營團隊將更努力不懈，全力提昇企業價值，以回饋股東的支持與鼓勵。

董事長：簡明仁



經理人：簡民智



會計主管：王繼賢



審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈虧撥補議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所徐文亞會計師及鄭得綦會計師查核簽證並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈虧撥補之議案等，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

大眾全球投資控股股份有限公司  
審計委員會召集人：

高添慶



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 十 三 日

**大眾全球投資控股股份有限公司**  
**「誠信經營作業程序及行為指南」修正條文對照表**

| 條文     | 修正條文                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                  | 說明         |
|--------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 第24條施行 | 本作業程序及行為指南經 <u>審計委員會同意及董事會通過後實施，並應提報股東會報告</u> ；修正時亦同。 | 本作業程序及行為指南經 <u>董事會決議通過實施，並應送各監察人及提報股東會報告</u> ；修正時亦同。<br>本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。 | 配合審計委員會之設置 |

### 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及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大眾全球投資控股股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大眾全球投資控股股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大眾全球投資控股股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體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。

茲對大眾全球投資控股股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

大眾全球投資控股股份有限公司及其子公司於銷售產品時，於客戶取得商品之控制並承擔商品風險後認列收入；技術服務收入則於勞務提供條件完全滿足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 2 大客戶，約佔營業收入 46%。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。

大眾全球投資控股股份有限公司及其子公司有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師瞭解並測試前 2 大客戶收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行，檢視大眾全球投資控股股份有限公司及其子公司與前 2 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 IFRS 15 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 2 大客戶收入認列之合理性，亦進行兩年度前 2 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。

### 存貨之評價

大眾全球投資控股股份有限公司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，大眾全球投資控股股份有限公司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 107 年 12 月 31 日存貨之帳面金額為 1,500,706 仟元（係扣除備抵跌價損失 123,720 仟元後之淨額），民國 107 年度存貨跌價迴轉利益 5,734 仟元。由於存貨餘額及備抵存貨跌價損失對整體合併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，包含大眾全球投資控股股份有限公司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。

大眾全球投資控股股份有限公司及其子公司有關存貨續後評價之會計政策請參閱附註四，重大會計判斷及估計不確定性說明請參閱附註五，相關表達及揭露請參閱附註十一。

#### 其他事項

列入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之子公司中，部分子公司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，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關部分子公司財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。此等未經本會計師查核之子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產總額分別為 194,950 仟元及 918,304 仟元，各佔合併資產總額之 3%及 11%，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為 14,400 仟元及 1,532,330 仟元，各佔合併營業收入之 0.23%及 20%。

列入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之關聯企業中，部分關聯企業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，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關該等採用權益法投資所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日對該等採用權益法之關聯企業投資餘額為 96,832 仟元及 107,680 仟元，均佔合併資產總額之 1%，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對該等採用權益法之關聯企業損益份額為損失 13,782 仟元及 43,465 仟元，分別佔合併稅前淨利總額之(2%)及(54%)。

大眾全球投資控股股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大眾全球投資控股股份有限公司及其子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及其子公司或停止營業，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及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照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. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大眾全球投資控股股份有限公司及其子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及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大眾全球投資控股股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

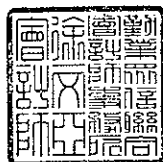
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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及其子公司民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 徐文亞

徐文亞



會計師 鄭得泰

鄭得泰



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 108 年 3 月 13 日

民國 108 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                               | 107年12月31日   |       |  | 106年12月31日    |        |  |
|------|-----------------------------------|--------------|-------|--|---------------|--------|--|
|      |                                   | 金 額          | %     |  | 金 額           | %      |  |
|      | 流動資產                              |              |       |  |               |        |  |
| 1100 | 現金及約當現金（附註三、四及六）                  | \$ 715,859   | 11    |  | \$ 1,055,810  | 13     |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註三、四及七）      | 23,460       | -     |  | 4,999         | -      |  |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動（附註三、四及九）              | -            | -     |  | 23,182        | -      |  |
| 1150 | 應收票據淨額（附註三、四及十）                   | 3,919        | -     |  | 1,653         | -      |  |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註三、四、五、十、三六及三八）           | 1,520,965    | 22    |  | 1,833,835     | 23     |  |
| 1180 | 應收關係企業款淨額（附註三、四、五、十及三七）           | 16,412       | -     |  | 11,452        | -      |  |
| 1200 | 其他應收款（附註三、四及十）                    | 421,158      | 6     |  | 66,154        | 1      |  |
| 1210 | 其他應收款—關係人（附註三、四、十及三七）             | 14,568       | -     |  | 3,198         | -      |  |
| 130X | 存貨（附註四、五及十一）                      | 1,500,706    | 22    |  | 1,307,654     | 16     |  |
| 1410 | 預付款項（附註十二）                        | 92,704       | 2     |  | 84,600        | 1      |  |
| 1460 | 待出售非流動資產（附註四及十三）                  | -            | -     |  | 968,270       | 12     |  |
| 1476 | 其他金融資產—流動（附註三、十四及三八）              | 251,944      | 4     |  | 116,895       | 2      |  |
| 1479 | 其他流動資產                            | 2,069        | -     |  | 4,353         | -      |  |
| 11XX | 流動資產總計                            | 4,563,764    | 67    |  | 5,482,055     | 68     |  |
|      | 非流動資產                             |              |       |  |               |        |  |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註三、四及八） | 14,199       | -     |  | -             | -      |  |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動（附註三、四及十六）          | -            | -     |  | 48,492        | 1      |  |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十七）                  | 200,726      | 3     |  | 175,769       | 2      |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、五、十八及三八）            | 818,109      | 12    |  | 1,003,711     | 12     |  |
| 1760 | 投資性不動產（附註四、五、十九及三八）               | 955,231      | 14    |  | 1,066,984     | 13     |  |
| 1780 | 無形資產（附註四及二十）                      | 986          | -     |  | 1,107         | -      |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二九）                   | 12,266       | -     |  | 29,333        | -      |  |
| 1920 | 存出保證金（附註三四）                       | 66,447       | 1     |  | 40,615        | 1      |  |
| 1930 | 長期應收款（附註四及十）                      | 68,605       | 1     |  | 70,233        | 1      |  |
| 1985 | 長期預付租賃款（附註十二）                     | 130,448      | 2     |  | 185,878       | 2      |  |
| 15XX | 非流動資產總計                           | 2,267,017    | 33    |  | 2,622,122     | 32     |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                           | \$ 6,830,781 | 100   |  | \$ 8,104,177  | 100    |  |
|      | 流動負債                              |              |       |  |               |        |  |
| 2100 | 短期借款（附註二一及三八）                     | \$ 420,133   | 6     |  | \$ 579,770    | 7      |  |
| 2150 | 應付票據（附註二二）                        | 2,840        | -     |  | 2,845         | -      |  |
| 2170 | 應付帳款（附註二二）                        | 1,220,356    | 18    |  | 1,336,233     | 16     |  |
| 2180 | 應付關係企業款（附註二二及三七）                  | 5,278        | -     |  | 3,172         | -      |  |
| 2200 | 其他應付款（附註二三）                       | 316,717      | 5     |  | 479,164       | 6      |  |
| 2220 | 其他應付款項—關係人（附註二三及三七）               | 15,000       | -     |  | 131,035       | 2      |  |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二九）                   | 32,898       | 1     |  | 18,749        | -      |  |
| 2250 | 負債準備—流動（附註四及二五）                   | 920          | -     |  | 1,463         | -      |  |
| 2260 | 與待出售非流動資產直接相關之負債（附註四及十三）          | -            | -     |  | 137           | -      |  |
| 2310 | 預收款項（附註十三及二三）                     | 12,012       | -     |  | 387,875       | 5      |  |
| 2320 | 一年內到期之長期負債（附註二一）                  | 12,286       | -     |  | 38,688        | -      |  |
| 2355 | 應付租賃款—流動（附註四及二四）                  | -            | -     |  | 53,887        | 1      |  |
| 2399 | 其他流動負債（附註二三）                      | 48,502       | 1     |  | 159,235       | 2      |  |
| 21XX | 流動負債總計                            | 2,086,942    | 31    |  | 3,192,253     | 39     |  |
|      | 非流動負債                             |              |       |  |               |        |  |
| 2540 | 長期借款（附註二一）                        | -            | -     |  | 11,904        | -      |  |
| 2530 | 其他長期應付款—關係人（附註二三及三七）              | 1,072,800    | 16    |  | 1,181,800     | 15     |  |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註四、二五及二六）            | 15,796       | -     |  | 19,664        | -      |  |
| 2613 | 應付租賃款—非流動（附註四及二四）                 | -            | -     |  | 107,331       | 2      |  |
| 2670 | 其他非流動負債（附註二三）                     | 76,804       | 1     |  | 14,600        | -      |  |
| 25XX | 非流動負債總計                           | 1,165,400    | 17    |  | 1,335,299     | 17     |  |
| 2XXX | 負債總計                              | 3,252,342    | 48    |  | 4,527,552     | 56     |  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註二七）                 |              |       |  |               |        |  |
| 3110 | 普通股股本                             | 1,903,446    | 28    |  | 3,806,891     | 47     |  |
| 3200 | 資本公積                              | 190,474      | 3     |  | 162,555       | 2      |  |
| 3350 | 未分配盈餘（待彌補虧損）                      | 288,412      | 4     |  | ( 1,919,302 ) | ( 24 ) |  |
|      | 其他權益（附註四）                         |              |       |  |               |        |  |
| 3470 | 與待出售非流動資產直接相關之權益（附註十三）            | -            | -     |  | ( 13,865 )    | -      |  |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                 | ( 218,792 )  | ( 3 ) |  | ( 138,738 )   | ( 2 )  |  |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失         | ( 32,954 )   | ( 1 ) |  | -             | -      |  |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現利益                     | -            | -     |  | 10,697        | -      |  |
| 3400 | 其他權益總計                            | ( 251,746 )  | ( 4 ) |  | ( 141,906 )   | ( 2 )  |  |
| 31XX | 本公司業主權益總計                         | 2,130,586    | 31    |  | 1,908,238     | 23     |  |
| 36XX | 非控制權益（附註十五及二七）                    | 1,447,853    | 21    |  | 1,668,387     | 21     |  |
| 3XXX | 權益總計                              | 3,578,439    | 52    |  | 3,576,625     | 44     |  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                     | \$ 6,830,781 | 100   |  | \$ 8,104,177  | 100    |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱大眾信託聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 13 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及子公司

## 合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                            | 107年度                |               | 106年度                |               |
|------|----------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|      |                            | 金 額                  | %             | 金 額                  | %             |
|      | 營業收入（附註三、四及三七）             |                      |               |                      |               |
| 4100 | 銷貨收入淨額                     | \$ 6,104,744         | 96            | \$ 7,352,639         | 94            |
| 4650 | 服務收入及其他                    | <u>251,283</u>       | <u>4</u>      | <u>445,769</u>       | <u>6</u>      |
| 4000 | 營業收入合計                     | <u>6,356,027</u>     | <u>100</u>    | <u>7,798,408</u>     | <u>100</u>    |
|      | 營業成本（附註十一、二八及三七）           |                      |               |                      |               |
| 5110 | 銷貨成本                       | ( 5,330,118 )        | ( 84 )        | ( 6,576,008 )        | ( 84 )        |
| 5650 | 服務成本及其他                    | ( <u>197,515</u> )   | ( <u>3</u> )  | ( <u>452,870</u> )   | ( <u>6</u> )  |
| 5000 | 營業成本合計                     | ( <u>5,527,633</u> ) | ( <u>87</u> ) | ( <u>7,028,878</u> ) | ( <u>90</u> ) |
| 5900 | 營業毛利                       | 828,394              | 13            | 769,530              | 10            |
| 6000 | 營業費用（附註二六及二八）              | ( <u>1,210,764</u> ) | ( <u>19</u> ) | ( <u>1,195,459</u> ) | ( <u>15</u> ) |
| 6900 | 營業損失                       | ( <u>382,370</u> )   | ( <u>6</u> )  | ( <u>425,929</u> )   | ( <u>5</u> )  |
|      | 營業外收入及支出                   |                      |               |                      |               |
| 7100 | 利息收入（附註二八）                 | 22,656               | -             | 22,944               | -             |
| 7110 | 租金收入（附註三七）                 | 77,558               | 1             | 221,446              | 3             |
| 7210 | 處分不動產、廠房及設備利<br>益（附註十三）    | 750,447              | 12            | 16,923               | -             |
| 7625 | 處分投資利益（附註九及三<br>一）         | 137,537              | 2             | 173,326              | 2             |
| 7590 | 其他利益及損失（附註二<br>八）          | 105,336              | 2             | 165,478              | 2             |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業<br>損失份額（附註十七） | ( 1,371 )            | -             | ( 35,027 )           | -             |
| 7050 | 財務成本（附註二八及三<br>七）          | ( <u>41,866</u> )    | ( <u>1</u> )  | ( <u>59,234</u> )    | ( <u>1</u> )  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                 | <u>1,050,297</u>     | <u>16</u>     | <u>505,856</u>       | <u>6</u>      |
| 7900 | 稅前淨利                       | 667,927              | 10            | 79,927               | 1             |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二九）              | ( <u>149,426</u> )   | ( <u>2</u> )  | ( <u>22,978</u> )    | -             |
| 8200 | 本年度淨利                      | <u>518,501</u>       | <u>8</u>      | <u>56,949</u>        | <u>1</u>      |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 107年度      |      | 106年度      |      |
|------|-------------------------------|------------|------|------------|------|
|      |                               | 金 額        | %    | 金 額        | %    |
|      | 其他綜合損益                        |            |      |            |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                   |            |      |            |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 (附註二六)            | \$ 2,891   | -    | (\$ 1,040) | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 4,774      | -    | -          | -    |
| 8320 | 採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額 (附註十七)     | 2,869      | -    | ( 186)     | -    |
| 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             | ( 97,040)  | ( 1) | 8,151      | -    |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損失               | -          | -    | ( 7,971)   | -    |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業其他綜合損益之份額 (附註十七)    | ( 30)      | -    | 1          | -    |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額)              | ( 86,536)  | ( 1) | ( 1,045)   | -    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 431,965 | 7    | \$ 55,904  | 1    |
|      | 本年度淨利 (損) 歸屬於                 |            |      |            |      |
| 8610 | 本公司業主                         | \$ 245,816 | 4    | \$ 112,128 | 2    |
| 8620 | 非控制權益                         | 272,685    | 4    | ( 55,179)  | ( 1) |
| 8600 |                               | \$ 518,501 | 8    | \$ 56,949  | 1    |
|      | 綜合損益總額歸屬於                     |            |      |            |      |
| 8710 | 本公司業主                         | \$ 187,589 | 3    | \$ 88,706  | 1    |
| 8720 | 非控制權益                         | 244,376    | 4    | ( 32,802)  | -    |
| 8700 |                               | \$ 431,965 | 7    | \$ 55,904  | 1    |
|      | 每股盈餘 (附註三十)                   |            |      |            |      |
|      | 來自繼續營業單位                      |            |      |            |      |
| 9710 | 基 本                           | \$ 1.29    |      | \$ 0.59    |      |
| 9810 | 稀 釋                           | \$ 1.29    |      | \$ 0.59    |      |

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 108 年 3 月 13 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及子公司

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬 | 於 | 本 | 其他 |   | 公司 | 主 | 權 | 益 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----|----|---|---|----|---|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|    |    |   |   | 其  | 他 |    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 股  | 通  | 股 | 資 | 本  | 公 | 積  | 未 | 分 | 配 | 盈 | 餘 | 與 | 待 | 出 | 售 | 非 | 國 | 外 | 營 | 運 | 機 | 構 | 透 | 過 | 其 | 他 | 綜 | 合 | 損 | 益 | 按 | 公 | 允 | 價 | 值 | 衡 | 量 | 之 | 權 | 益 | 工 | 具 | 未 | 實 | 現 | 利 | 資 | 產 | 未 | 實 | 現 | 損 | 益 | 庫 | 藏 | 股 | 票 | 總 | 計 | 非 | 控 | 制 | 權 | 益 | 總 | 額 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 單  | 位  | 單 | 位 | 單  | 位 | 單  | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 | 單 | 位 |

(請參閱簡章第 108 條及 108 年 3 月 13 日查核報告)

經理人：簡民智

會計主管：王繼賢

示發

民智

董事長：簡明仁

示發

## 大眾全球投資控股股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                     | 107年度      | 106年度      |
|--------|---------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量           |            |            |
| A10000 | 稅前淨利                | \$ 667,927 | \$ 79,927  |
| 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）     | 324,357    | 431,892    |
| A20200 | 攤銷費用                | 121        | 100        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益 | ( 43,267)  | ( 1,663)   |
| A20900 | 財務成本                | 41,866     | 59,234     |
| A21200 | 利息收入                | ( 22,656)  | ( 22,944)  |
| A21300 | 股利收入                | ( 1,704)   | ( 2,333)   |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損失之份額   | 1,371      | 35,027     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失（利益）   | 90,315     | ( 16,923)  |
| A22700 | 處分投資性不動產利益          | -          | ( 40,020)  |
| A22900 | 處分待出售非流動資產利益        | ( 840,762) | -          |
| A23000 | 處分投資利益              | -          | ( 476)     |
| A23100 | 處分備供出售金融資產利益        | -          | ( 6,832)   |
| A23200 | 處分及清算子公司利益          | ( 137,537) | ( 166,018) |
| A23500 | 金融資產減損損失            | -          | 8,652      |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯（回升利益）損失     | ( 5,734)   | 28,502     |
| A29900 | 預付租賃款攤銷             | 5,476      | 6,905      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數        |            |            |
| A31110 | 持有供交易之金融商品          | 60,223     | -          |
| A31130 | 應收票據                | ( 2,266)   | 5,156      |
| A31150 | 應收帳款                | 270,535    | 387,774    |
| A31160 | 應收關係企業款             | ( 4,960)   | 2,122      |
| A31180 | 其他應收款               | 14,564     | ( 10,532)  |
| A31190 | 其他應收款－關係人           | ( 11,370)  | 226        |
| A31200 | 存 貨                 | ( 188,225) | 97,535     |
| A31230 | 預付款項                | ( 8,104)   | 101,661    |
| A31240 | 其他流動資產              | ( 617)     | ( 3,282)   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |               | 107年度      | 106年度     |
|--------|---------------|------------|-----------|
| A32130 | 應付票據          | (\$ 5)     | (\$ 4)    |
| A32150 | 應付帳款          | ( 55,361)  | 106,961   |
| A32160 | 應付關係企業款       | 2,106      | ( 3,025)  |
| A32180 | 其他應付款         | ( 152,200) | ( 73,097) |
| A32200 | 負債準備          | ( 543)     | ( 4,090)  |
| A32210 | 預收款項          | ( 3,863)   | ( 56,330) |
| A32230 | 其他流動負債        | ( 110,870) | ( 66,940) |
| A32240 | 淨確定福利負債       | ( 977)     | ( 961)    |
| A33000 | 營運產生之現金流(出)入  | ( 112,160) | 876,204   |
| A33100 | 收取之利息         | 20,779     | 23,878    |
| A33200 | 收取之股利         | 8,214      | 7,778     |
| A33300 | 支付之利息         | ( 25,369)  | ( 58,409) |
| A33500 | 支付之所得稅        | ( 118,210) | ( 33,263) |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流(出)入 | ( 226,746) | 816,188   |

投資活動之現金流量

|        |                            |            |            |
|--------|----------------------------|------------|------------|
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 40,734     | -          |
| B01300 | 處分備供出售金融資產價款               | -          | 8,216      |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資             | ( 1,641)   | -          |
| B02200 | 取得子公司淨現金流入(附註三<br>二)       | -          | 10,301     |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流入(附註三<br>一)      | 326,558    | 153,916    |
| B02400 | 子公司清算之現金流入                 | -          | 35         |
| B02500 | 處分待出售非流動資產價款(附註<br>十三)     | 1,072,362  | 372,000    |
| B02600 | 採用權益法之被投資公司減資退回<br>股款      | 77         | 476        |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 430,179) | ( 358,685) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 16,663     | 10,062     |
| B03700 | 存出保證金(增加)減少                | ( 25,890)  | 9,275      |
| B05500 | 處分投資性不動產價款                 | -          | 104,295    |
| B06500 | 其他金融資產(增加)減少               | ( 135,049) | 593,898    |
| B06800 | 其他非流動資產減少                  | -          | 1,176      |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入                 | 863,635    | 904,965    |

籌資活動之現金流量

|        |        |            |              |
|--------|--------|------------|--------------|
| C00100 | 短期借款減少 | ( 159,637) | ( 1,454,630) |
| C01700 | 償還長期借款 | ( 38,306)  | ( 7,861)     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                           | 107年度      | 106年度        |
|--------|---------------------------|------------|--------------|
| C03100 | 存入保證金增加(減少)               | \$ 62,204  | (\$ 2,451)   |
| C03700 | 應付關係企業融資款減少               | ( 225,035) | ( 312,040)   |
| C04000 | 應付租賃款減少                   | ( 119,962) | ( 14,357)    |
| C05000 | 庫藏股票處分價款                  | -          | 2,186        |
| C05500 | 非控制權益變動(未喪失控制力)<br>(附註三三) | ( 443,550) | 49,850       |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                | ( 924,286) | ( 1,739,303) |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響           | ( 60,771)  | ( 3,173)     |
| EEEE   | 現金及約當現金減少                 | ( 348,168) | ( 21,323)    |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額               | 1,064,027  | 1,085,350    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額               | \$ 715,859 | \$ 1,064,027 |

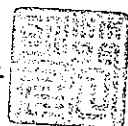
期末現金及約當現金之調節

| 代 碼    |                    | 107年12月31日 | 106年12月31日   |
|--------|--------------------|------------|--------------|
| E00210 | 合併資產負債表列示之現金及約當現金  | \$ 715,859 | \$ 1,055,810 |
| E00240 | 包含於待出售處分群組之現金及約當現金 | -          | 8,217        |
| E00200 | 現金及約當現金餘額          | \$ 715,859 | \$ 1,064,027 |

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108年3月13日查核報告)

董事長：簡明仁



經理人：簡民智



會計主管：王繼賢



### 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大眾全球投資控股股份有限公司民國 107 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。

茲對大眾全球投資控股股份有限公司民國 107 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 107 年 12 月 31 日採用權益法之投資 3CEMS Corp.之餘額為 1,093,810 仟元，佔資產總額 46%，民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列利益之份額為 234,427 仟元，佔營業收入 87%，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，於客戶取得商品之控制並承擔商品風險後認列收入；技術服務收入則於勞務提供條件完全滿足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 2 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 46%。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 2 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 2 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 IFRS 15 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 2 大客戶收入認列之合理性，亦進行兩年度前 2 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 107 年 12 月 31 日存貨之帳面金額

為 1,121,019 仟元(係扣除備抵跌價損失 97,571 仟元後之淨額)，民國 107 年度存貨跌價迴轉利益 8,220 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十一。

#### **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。此等未經本會計師查核之被投資公司民國 107 及 106 年 12 月 31 採用權益法之投資金額為 304,143 仟元及 423,455 仟元，佔資產總額之 13%及 19%，民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列損益之份額為(13,122)仟元及 6,080 仟元，分別佔稅前淨利之(5)%及 5%。

#### **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（含審計委員會）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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 107 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 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 108 年 3 月 13 日

大眾全球投資控股股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|      |                           | 107年12月31日 |           |      | 106年12月31日   |           |     |
|------|---------------------------|------------|-----------|------|--------------|-----------|-----|
| 代 碼  | 資 產                       | 金          | 額         | %    | 金            | 額         | %   |
|      | 流動資產                      |            |           |      |              |           |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註三、四及六）          | \$         | 11,904    | 1    | \$           | 21,625    | 1   |
| 1180 | 應收關係企業款淨額（附註三、四、七及十七）     |            | 467       | -    |              | 483       | -   |
| 1200 | 其他應收款（附註三及四）              |            | 126       | -    |              | 8         | -   |
| 1470 | 其他流動資產                    |            | 21        | -    |              | 145       | -   |
| 11XX | 流動資產總計                    |            | 12,518    | 1    |              | 22,261    | 1   |
|      | 非流動資產                     |            |           |      |              |           |     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註三、四、五及八）       |            | 2,389,887 | 99   |              | 2,167,489 | 99  |
| 1XXX | 資 產 總 計                   | \$         | 2,402,405 | 100  | \$           | 2,189,750 | 100 |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                 |            |           |      |              |           |     |
|      | 流動負債                      |            |           |      |              |           |     |
| 2200 | 其他應付款（附註九）                | \$         | 19,162    | 1    | \$           | 13,974    | 1   |
| 2220 | 其他應付款項－關係人（附註九及十七）        |            | 158,000   | 6    |              | 173,000   | 8   |
| 2399 | 其他流動負債（附註九）               |            | 156       | -    |              | 37        | -   |
| 21XX | 流動負債總計                    |            | 177,318   | 7    |              | 187,011   | 9   |
|      | 非流動負債                     |            |           |      |              |           |     |
| 2530 | 其他長期應付款－關係人（附註九及十七）       |            | 51,000    | 2    |              | 51,000    | 2   |
| 2600 | 其他非流動負債（附註九）              |            | 43,501    | 2    |              | 43,501    | 2   |
| 25XX | 非流動負債總計                   |            | 94,501    | 4    |              | 94,501    | 4   |
| 2XXX | 負債總計                      |            | 271,819   | 11   |              | 281,512   | 13  |
|      | 權益（附註十）                   |            |           |      |              |           |     |
| 3110 | 普通股股本                     |            | 1,903,446 | 79   |              | 3,806,891 | 174 |
| 3200 | 資本公積                      |            | 190,474   | 8    |              | 162,555   | 7   |
| 3351 | 未分配盈餘（待彌補虧損）              |            | 288,412   | 12   | ( 1,919,302) | ( 88)     |     |
|      | 其他權益                      |            |           |      |              |           |     |
| 3470 | 與待出售非流動資產直接相關之權益          |            | -         | -    | ( 13,865)    | ( 1)      |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額         | (          | 218,792)  | ( 9) | ( 138,738)   | ( 6)      |     |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損失 | (          | 32,954)   | ( 1) | -            | -         |     |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現利益             |            | -         | -    | 10,697       | 1         |     |
| 3XXX | 權益總計                      |            | 2,130,586 | 89   |              | 1,908,238 | 87  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計             | \$         | 2,402,405 | 100  | \$           | 2,189,750 | 100 |

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 108 年 3 月 13 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

## 個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                                  | 107年度             |              | 106年度             |               |
|------|----------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|---------------|
|      |                                  | 金                 | 額 %          | 金                 | 額 %           |
|      | 營業收入                             |                   |              |                   |               |
| 4610 | 採用權益法之子公司及<br>關聯企業利益之份額<br>(附註四) | \$ 248,226        | 93           | \$ 106,987        | 84            |
| 4650 | 服務收入及其他(附註<br>四及十七)              | <u>20,040</u>     | <u>7</u>     | <u>20,109</u>     | <u>16</u>     |
| 4000 | 營業收入合計                           | <u>268,266</u>    | <u>100</u>   | <u>127,096</u>    | <u>100</u>    |
| 6000 | 營業費用(附註十一)                       | ( <u>19,702</u> ) | ( <u>7</u> ) | ( <u>12,015</u> ) | ( <u>10</u> ) |
| 6900 | 營業淨利                             | <u>248,564</u>    | <u>93</u>    | <u>115,081</u>    | <u>90</u>     |
|      | 營業外收入及支出                         |                   |              |                   |               |
| 7100 | 利息收入(附註十一)                       | 83                | -            | 1,330             | 1             |
| 7190 | 其他利益及損失(附註<br>十一)                | 4                 | -            | -                 | -             |
| 7230 | 外幣兌換損失(附註十<br>八)                 | ( 59)             | -            | ( 1,143)          | ( 1)          |
| 7510 | 利息費用(附註十一及<br>十七)                | ( <u>2,776</u> )  | ( <u>1</u> ) | ( <u>3,140</u> )  | ( <u>2</u> )  |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                   | ( <u>2,748</u> )  | ( <u>1</u> ) | ( <u>2,953</u> )  | ( <u>2</u> )  |
| 7900 | 稅前淨利                             | 245,816           | 92           | 112,128           | 88            |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及十<br>二)                | <u>-</u>          | <u>-</u>     | <u>-</u>          | <u>-</u>      |
| 8200 | 本年度淨利                            | <u>245,816</u>    | <u>92</u>    | <u>112,128</u>    | <u>88</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                         | 107年度             |           | 106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 | \$ 7,962          | 3         | (\$ 2,049)       | ( 1)      |
| 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       | ( 66,189)         | ( 25)     | ( 13,750)        | ( 11)     |
| 8380 | 採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額 | —                 | —         | ( 7,623)         | ( 6)      |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)          | ( 58,227)         | ( 22)     | ( 23,422)        | ( 18)     |
| 8500 | 本年度綜合損益總額               | <u>\$ 187,589</u> | <u>70</u> | <u>\$ 88,706</u> | <u>70</u> |
|      | 每股盈餘(附註十三)              |                   |           |                  |           |
|      | 來自繼續營業單位                |                   |           |                  |           |
| 9710 | 基 本                     | <u>\$ 1.29</u>    |           | <u>\$ 0.59</u>   |           |
| 9810 | 稀 釋                     | <u>\$ 1.29</u>    |           | <u>\$ 0.59</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 108 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：簡明仁



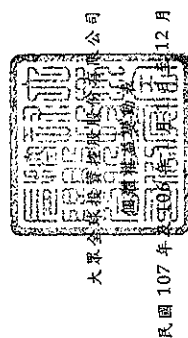
經理人：簡民智



會計主管：王繼賢



單位：新台幣千元



民國 107 年 12 月 31 日

| 代 碼 | 說 明                              | 其 他 權 益 項 目 |         |                  |                           |                                |          |        |       |           |    |
|-----|----------------------------------|-------------|---------|------------------|---------------------------|--------------------------------|----------|--------|-------|-----------|----|
|     |                                  | 股本          | 資本公積    | 未分配盈餘<br>(待彌補虧損) | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>權益工具投資 | 庫藏股票     | 庫藏股票   | 總 額   |           |    |
|     |                                  | \$          | \$      | \$               | \$                        | \$                             | \$       | \$     | \$    | \$        | \$ |
| A1  | 106 年 1 月 1 日餘額                  | 3,806,891   | 153,536 | 2,028,823        | 1,899                     | 136,954                        | -        | 18,320 | 3,232 | 1,807,839 |    |
| L7  | 子公司處分母公司股票視同庫藏股交易 (附註十)          | -           | 488     | 558              | -                         | -                              | -        | -      | 3,232 | 2,186     |    |
| M5  | 取得或處分子公司股票視同庫藏股與帳面價值差額 (附註十四)    | -           | 9,507   | -                | -                         | -                              | -        | -      | -     | 9,507     |    |
| D1  | 106 年度淨利                         | -           | -       | 112,128          | -                         | -                              | -        | -      | -     | 112,128   |    |
| D3  | 106 年度稅後其他綜合淨損                   | -           | -       | 2,049            | -                         | 13,750                         | -        | 7,623  | -     | (23,422)  |    |
| T1  | 轉列至與待出售非流動資產直接相關之權益 (附註十)        | -           | -       | -                | (11,966)                  | 11,966                         | -        | -      | -     | -         |    |
| Z1  | 106 年 12 月 31 日餘額                | 3,806,891   | 162,555 | 1,919,302        | 13,865                    | 138,738                        | -        | 10,697 | -     | 1,908,238 |    |
| A3  | 追溯適用之影響數 (附註三)                   | -           | -       | 52,977           | -                         | -                              | (35,440) | 10,697 | -     | 6,840     |    |
| A5  | 107 年 1 月 1 日重編後餘額               | 3,806,891   | 162,555 | 1,866,325        | 13,865                    | 138,738                        | (35,440) | -      | -     | 1,915,078 |    |
| D1  | 107 年度淨利                         | -           | -       | 245,816          | -                         | -                              | -        | -      | -     | 245,816   |    |
| D3  | 107 年度稅後其他綜合淨(損)益                | -           | -       | 1,715            | -                         | 66,189                         | 6,247    | -      | -     | (58,227)  |    |
| F1  | 減資彌補虧損 (附註十)                     | (1,903,445) | -       | 1,903,445        | -                         | -                              | -        | -      | -     | -         |    |
| O1  | 子公司購入庫藏股 (附註八及十四)                | -           | 27,919  | -                | -                         | -                              | -        | -      | -     | 27,919    |    |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註八)     | -           | -       | 1,614            | -                         | (1,614)                        | -        | -      | -     | -         |    |
| Q1  | 關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註八) | -           | -       | 2,147            | -                         | (2,147)                        | -        | -      | -     | -         |    |
| T1  | 轉列至與待出售非流動資產直接相關之權益 (附註十)        | -           | -       | -                | 13,865                    | (13,865)                       | -        | -      | -     | -         |    |
| Z1  | 107 年 12 月 31 日餘額                | 1,903,446   | 190,474 | 288,412          | (218,792)                 | (32,954)                       | -        | -      | -     | 2,130,586 |    |

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 3 月 13 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

## 個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                           | 107年度            | 106年度             |
|--------|---------------------------|------------------|-------------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |                  |                   |
| A10000 | 稅前淨利                      | \$ 245,816       | \$ 112,128        |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目            |                  |                   |
| A20900 | 利息費用                      | 2,776            | 3,140             |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司及關聯<br>企業利益之份額 | ( 248,226)       | ( 106,987)        |
| A21200 | 利息收入                      | ( 83)            | ( 1,330)          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數              |                  |                   |
| A31160 | 應收關係企業款                   | 16               | 645               |
| A31180 | 其他應收款                     | ( 118)           | ( 5)              |
| A31240 | 其他流動資產                    | 124              | ( 133)            |
| A32180 | 其他應付款                     | 5,188            | ( 1,744)          |
| A32230 | 其他流動負債                    | <u>119</u>       | <u>( 26)</u>      |
| A33000 | 營運產生之現金                   | 5,612            | 5,688             |
| A33100 | 收取之利息                     | 83               | 1,330             |
| A33200 | 收取之股利                     | 2,283            | 1,856             |
| A33300 | 支付之利息                     | <u>( 2,776)</u>  | <u>( 3,140)</u>   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                | <u>5,202</u>     | <u>5,734</u>      |
|        | 投資活動之現金流量                 |                  |                   |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資            | -                | ( 468,260)        |
| B01900 | 處分採用權益法之長期股權投資            | -                | 99,202            |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股<br>款     | <u>77</u>        | <u>-</u>          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入（出）             | <u>77</u>        | <u>( 369,058)</u> |
|        | 籌資活動之現金流量                 |                  |                   |
| C03800 | 應付關係企業融資款減少               | <u>( 15,000)</u> | <u>( 66,000)</u>  |
| EEEE   | 現金及約當現金減少數                | ( 9,721)         | ( 429,324)        |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額               | <u>21,625</u>    | <u>450,949</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額               | <u>\$ 11,904</u> | <u>\$ 21,625</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 108 年 3 月 13 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

## 107 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

|                                          |                 |
|------------------------------------------|-----------------|
| 期初待彌補虧損                                  | (1,919,301,675) |
| 追溯適用之影響數                                 | 52,975,935      |
| 調整後期初待彌補虧損                               | (1,866,325,740) |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘                        | 1,715,659       |
| 減資彌補虧損                                   | 1,903,445,550   |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘   | 1,614,056       |
| 關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，累積損益直接移轉至保留盈餘 | 2,147,626       |
| 調整後未分配盈餘                                 | 42,597,151      |
| 本年度稅後淨利                                  | 245,815,614     |
| 提列 10%法定盈餘公積                             | (24,581,562)    |
| 依法提列特別盈餘公積                               | (251,746,278)   |
| 期末未分配盈餘                                  | 12,084,925      |

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

### 民國96年度辦理私募有價證券之出資方案

本公司 96 年度辦理私募有價證券 120,000 仟股(經 99 年及 107 年減資後，目前股數為 21,000 仟股)，計 1,200,000 仟元。其中 70,000 仟元係以現金方式出資，其餘 1,130,000 仟元係以對公司貨幣債權方式出資，前述非以現金方式出資之抵充數額及合理性提請股東會討論。

| 對象         | 抵充數額         | 合理性                                        |
|------------|--------------|--------------------------------------------|
| 和盟投資股份有限公司 | 500,000 仟元   | 改善本公司及子公司財務結構、充實營運資金及降低利息成本負擔，並強化本公司之獲利能力。 |
| 奇新投資股份有限公司 | 630,000 仟元   |                                            |
| 總計         | 1,130,000 仟元 |                                            |

**大眾全球投資控股股份有限公司**  
**「取得或處分資產處理程序」修訂前後對照表**

| 條文  | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明     |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 第三條 | <p>本處理程序所稱資產，係指</p> <p>一、(略)</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三~四、(略)</p> <p><u>五、使用權資產。</u></p> <p><u>六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</u></p> <p><u>七、衍生性商品。</u></p> <p><u>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p><u>九、其他重要資產。</u></p>                                                                                                          | <p>本處理程序所稱資產，係指</p> <p>一、(略)</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三~四、(略)</p> <p><u>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</u></p> <p><u>六、衍生性商品。</u></p> <p><u>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p><u>八、其他重要資產。</u></p>                                                                                      | 配合法令修正 |
| 第五條 | <p>取得或處分資產之評估程序</p> <p>二、取得或處分不動產、設備或其使用權資產：</p> <p>(一)除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合處理準則第九條之相關規定。</p> <p>三、關係人交易</p> <p>(二)向關係人取得不動產或其使用權資產時，除下列情事應依處理準則第十四條規定辦理外，應按處理準則第十五條及第十六條規定之方法評估交易成本，並洽請會計師複核及對交易成本之合理性表示具體意見，且判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係：</p> <p>1.關係人係繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</p> | <p>取得或處分資產之評估程序</p> <p>二、取得或處分不動產或設備：</p> <p>(一)除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合處理準則第九條之相關規定。</p> <p>三、關係人交易</p> <p>(二)向關係人取得不動產時，除下列情事應依處理準則第十四條規定辦理外，應按處理準則第十五條及第十六條規定之方法評估交易成本，並洽請會計師複核及對交易成本之合理性表示具體意見，且判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係：</p> <p>1.關係人係繼承或贈與而取得不動產。</p> | 配合法令修正 |

| 條文 | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 說明 |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <p>2.關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>3.與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>4.公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>四、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證：</p> <p>交易金額如達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>六、其他：</p> <p>(一)本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>1.未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>2.與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>3.公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>1.承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> | <p>2.關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>3.與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>四、取得或處分會員證或無形資產：</p> <p>交易金額如達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> <p>六、其他：</p> <p>(一)出具估價報告之專業估價者及其估價人員，與交易當事人不得為關係人，且無犯罪判刑確定或受刑之判決情事；應取得二家以上專業估價者之估價報告時，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人。</p> <p>(二)出具會計師、律師或證券承銷商意見書之會計師、律師或證券承銷商，與交易當事人不得為關係人。</p> |    |

| 條文  | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說明     |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|     | <p>2、<u>查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u></p> <p>3、<u>對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</u></p> <p>4、<u>聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u></p> <p>(二)本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>(三)前項交易金額之計算應依第七條規定辦理，往前追溯推算一年，但已取得專業估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>                 | <p>(三)本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>(四)前項交易金額之計算應依第七條規定辦理，往前追溯推算一年，但已取得專業估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>                                                                                                                                                                                           |        |
| 第六條 | <p>取得或處分資產之作業程序</p> <p>二、取得或處分不動產或設備<u>或其使用權資產</u>：</p> <p>由使用部門或相關權責單位依本公司「權責劃分表」逐級呈核辦理，除與<u>國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產</u>外，交易金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應依本處理程序第五條、二(一)之規定辦理估價事宜，並將相關資料交董事會決議後辦理，惟董事會得授權董事長處理，事後再提報董事會追認。</p> <p>三、關係人交易</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產<u>或其使用權資產</u>且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺</p> | <p>取得或處分資產之作業程序</p> <p>二、取得或處分不動產或設備：</p> <p>由使用部門或相關權責單位依本公司「權責劃分表」逐級呈核辦理，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應依本處理程序第五條、二(一)之規定辦理估價事宜，並將相關資料交董事會決議後辦理，惟董事會得授權董事長處理，事後再提報董事會追認。</p> <p>三、關係人交易</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買</p> | 配合法令修正 |

| 條文  | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明     |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|     | <p>幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將處理準則第十四條規定之資料(必要性、合理性等評估)，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項；向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>並需依本處理程序第五條、三(二)之方法評估交易成本，如較交易價格為低時，應依處理準則第<u>十八</u>條之規定辦理相關事項。</p> <p>(三)本公司與<u>母公司、子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本額之子公司</u>彼此間從事下列交易：</p> <p>1.取得或處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>。</p> <p>2.取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> | <p>賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將處理準則第十四條規定之資料(必要性、合理性等評估)，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項；向關係人取得不動產並需依本處理程序第五條、三(二)之方法評估交易成本，如較交易價格為低時，應依處理準則第十七條之規定辦理相關事項。</p> <p>(三)本公司與<u>母公司或子公司</u>間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>        |        |
| 第七條 | <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產<u>或其使用權資產</u>且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>，且其交</p>                                                                                      | <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係</p> | 配合法令修正 |

| 條文  | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 說明     |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|     | <p>易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>四、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>五、除前四款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣國內公債。</p> <p>(二)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金)，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之，子公司之應公告標準以公開發行公司之實收資本額或總資產(以最近期個體或個別財務報告)為準：</p> <p>1.每筆交易金額。</p> <p>2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> | <p>人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>四、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>五、除前四款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之，子公司之應公告標準以公開發行公司之實收資本額或總資產(以最近期個體或個別財務報告)為準：</p> <p>1.每筆交易金額。</p> <p>2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。</p> |        |
| 第九條 | <p>本公司取得非供營業使用之不動產<u>及其使用權資產</u>或投資個別有價證券之總額不得超過本公司實收資本額的百分之二百五十，取得個別有價證券之限額不得超過本公司實收資本額的百分之一百。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>本公司取得非供營業使用之不動產或投資個別有價證券之總額不得超過本公司實收資本額的百分之二百五十，取得個別有價證券之限額不得超過本公司實收資本額的百分之一百。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 配合法令修正 |

| 條文   | 修正條文                                                                                                                              | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明         |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 第十二條 | <p>本處理程序經<u>審計委員會全體成員二分之一以上同意，提董事會決議，經董事會通過，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。</u>若未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> | <p>本處理程序經董事會通過，送各監察人提股東會同意後實施，修正時亦同。<u>如有董事表示異議並經紀錄或書面聲明者，應將其異議併送各監察人。</u>本公司若設置獨立董事，如其有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司若設置審計委員會，訂定或修訂本處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。若未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p><u>前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> <p><u>設置審計委員會後，依證券交易法第十四條之四第三項對於監察人之規定，於審計委員會準用之，依證券交易法第十四條之四第四項規定，對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u></p> | 配合審計委員會之設置 |

## 大眾全球投資控股股份有限公司

## 「從事衍生性商品交易處理程序」修正條文對照表

| 條文   | 修正條文                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                        | 變更說明       |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 第二條  | <p>本處理程序所稱之衍生性商品，係指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品</u>等。</p> <p>本處理程序所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。</p> | <p>本處理程序所稱之衍生性商品，係指其價值由<u>資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、<u>利率或匯率的交換契約、以保證金方式操作債券買賣斷或附買回條件交易，暨上述商品組合而成之複合式契約</u>等。</p> <p>本處理程序所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。</p> | 配合法令規定     |
| 第十條  | 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並對交易部門從事衍生性商品交易之作業程序遵循情形按月稽核，且作成稽核報告，如發現重大違規情事並以書面通知 <u>審計委員會</u> 。                                                                                                               | 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並對交易部門從事衍生性商品交易之作業程序遵循情形按月稽核，且作成稽核報告，如發現重大違規情事並以書面通知 <u>各監察人</u> 。                                                                                               | 配合審計委員會之設置 |
| 第十五條 | 本處理程序經審計委員會全體成員 <u>二分之一以上同意</u> ，提董事會決議，經董事會通過， <u>並提報股東會同意後實施，修正時亦同</u> 。若未經審計委員會全體成員 <u>二分之一以上同意者</u> ，得由全體董事 <u>三分之二以上同意行之</u> ，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。                                                      | 本處理程序經董事會通過， <u>送各監察人提股東會同意後實施，修正時亦同</u> 。 <u>如有董事表示異議並經紀錄或書面聲明者，應將其異議併送各監察人</u> 。                                                                                                          | 配合審計委員會之設置 |

**大眾全球投資控股股份有限公司**  
**「資金貸與處理程序」修正條文對照表**

| 條文  | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂說明     |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 第二條 | <p>本公司得為資金貸與之對象：<br/>         因短期融通資金必要從事資金貸與者，<br/>         以下列情形為限：</p> <p>一、本公司之子公司因償還銀行借款、<br/>         購置設備或營業週轉需要者。</p> <p>二、本公司採權益法評價之被投資公司<br/>         或本公司之關係人因償還銀行借<br/>         款、購置設備或營業週轉需要者。</p> <p>三、本公司之子公司因轉投資需要，且<br/>         該轉投資事業與本公司所營業務相<br/>         關，對本公司未來業務發展具助益<br/>         者。</p> <p>上述所稱子公司及關係人，應依證券<br/>         發行人財務報告編製準則之規定認定<br/>         之。</p> | <p>本公司得為資金貸與之對象：<br/>         因短期融通資金必要從事資金貸與者，<br/>         以下列情形為限：</p> <p>一、本公司之子公司因償還銀行借款、<br/>         購置設備或營業週轉需要者。</p> <p>二、本公司採權益法評價之被投資公司<br/>         或本公司之關係企業因償還銀行借<br/>         款、購置設備或營業週轉需要者。</p> <p>三、本公司之子公司因轉投資需要，且<br/>         該轉投資事業與本公司所營業務相<br/>         關，對本公司未來業務發展具助益<br/>         者。</p> <p>上述一及三所稱子公司，應依財團法人<br/>         中華民國會計研究發展基金會發布之財<br/>         務會計準則公報第五號及第七號之規定<br/>         認定之。</p> <p>上述二所稱關係企業，應依公司法第六<br/>         章之一關係企業專章認定之。</p> | 配合實務作業修訂 |
| 第八條 | <p>本公司公告申報程序：<br/>         依公開發行公司資金貸與及背書保證處<br/>         理準則第二十一及第二十二條規定，輸<br/>         入行政院金融監督管理委員會證券期貨<br/>         局指定之資訊申報網站，並應評估資金<br/>         貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於<br/>         財務報告中適當揭露有關資訊，並提供<br/>         相關資料予簽證會計師查核。</p>                                                                                                                                                   | <p>本公司公告申報程序：<br/>         依公開發行公司資金貸與及背書保證處<br/>         理準則第二十一及第二十二條規定，輸<br/>         入行政院金融監督管理委員會證券期貨<br/>         局指定之資訊申報網站，並依一般公認<br/>         會計原則，評估資金貸與情形並提列適<br/>         足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭<br/>         露有關資訊，並提供相關資料予簽證會<br/>         計師查核。</p>                                                                                                                                                                                                                    | 配合實務作業修訂 |

|      |                                                                           |                                                                                                                                                        |              |
|------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 第十條  | 本公司如因經營環境及狀況變化，致貸與對象不符規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送 <u>審計委員會</u> ，並依計畫時程完成改善。 | 本公司如因經營環境及狀況變化，致貸與對象不符規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送 <u>各監察人</u> ，並依計畫時程完成改善。                                                                               | 配合設置審計委員會之設置 |
| 第十一條 | 內部稽核人員應每季依本程序稽核資金貸與執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知 <u>審計委員會</u> 。          | 內部稽核人員應每季依本程序稽核資金貸與執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知 <u>各監察人</u> 。                                                                                        | 配合設置審計委員會之設置 |
| 第十四條 | 本處理程序經 <u>審計委員會</u> 同意及董事會通過，並提報股東會同意後實施。                                 | 本處理程序經董事會通過，送 <u>各監察人</u> 提報股東會同意後實施，如有董事表示異議並經紀錄或書面聲明者，應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同；本公司若已設置獨立董事，將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。 | 配合設置審計委員會之設置 |

大眾全球投資控股股份有限公司

【附件十】

「背書保證處理程序」修正條文對照表

| 條文   | 修正條文                                                                                                                            | 現行條文                                                                                                                                          | 修訂說明       |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 第七條  | 本公司公告申報程序：<br>依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第二十四及第二十五條規定，輸入行政院金融監督管理委員會證券期貨局指定之資訊申報網站，並應評估或認列背書保證之或有損失，且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師查核。 | 本公司公告申報程序：<br>依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第二十四及第二十五條規定，輸入行政院金融監督管理委員會證券期貨局指定之資訊申報網站，並依財務會計準則公報第九號規定，評估或認列背書保證之或有損失，且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師查核。 | 配合實務作業修訂   |
| 第九條  | 本公司如因情事變更，致背書保證對象不符本處理程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計劃時程完成改善。                                                              | 本公司如因情事變更，致背書保證對象不符本處理程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計劃時程完成改善。                                                                             | 配合審計委員會之設置 |
| 第十條  | 內部稽核人員應每季依本程序稽核背書保證執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。                                                                         | 內部稽核人員應每季依本程序稽核背書保證執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。                                                                                        | 配合審計委員會之設置 |
| 第十三條 | 本處理程序經審計委員會同意及董事會通過，並提報股東會同意後實施。                                                                                                | 本處理程序經董事會通過，送各監察人提股東會同意後實施，如有董事表示異議並經紀錄或書面聲明者，應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同；本公司若已設置獨立董事，將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。  | 配合審計委員會之設置 |

# 大眾全球投資控股股份有限公司

## 獨立董事候選人名單

| 候選人<br>類別 | 姓名(中文/英文) | 學歷                         | 經歷                                              | 持有<br>股份 |
|-----------|-----------|----------------------------|-------------------------------------------------|----------|
| 獨立<br>董事  | 王政偉       | 淡江大學會計系<br>中華福音神學院<br>道學碩士 | 安侯會計事務所<br>士林靈糧堂區牧<br>台北靈糧堂區牧<br>利河伯聖教會執行牧<br>師 | 0 股      |

## 大眾全球投資控股股份有限公司章程

中華民國九十四年六月二十二日修訂  
第 14、24 條條文、增訂第 7-1 條

中華民國九十五年六月十五日修訂第  
12、14、15、16 條條文、增訂第 7-2、  
16-1 條

中華民國九十六年六月十三日修訂第  
7-1、8、9、14、24 條條文；並刪除  
第 7 條條文

中華民國九十九年六月十五日修訂第  
17、20 條條文；並刪除第 7-1 條

中華民國一〇一年六月十八日修訂第  
14、15、24 條條文；並刪除第 7-2 條

中華民國一〇二年六月十九日修訂第  
24 條

中華民國一〇五年六月二十八日修訂  
第 15、16、16-1、17、23、24 條條文；  
並增訂第 16-2、24-1 條

### 第一章 總 則

- 第一條 本公司依照企業併購法、公司法及相關法令規定組織之，定名為「大眾全球投資控股股份有限公司」。
- 第二條 本公司所營事業項目：H201010 一般投資業。
- 第三條 本公司因業務或被投資事業之需要，得對外資金貸與及背書保證，其辦法授權董事會另訂之。
- 第四條 本公司設總公司於台北市，必要時得經董事會之決議在國內外設立分公司或辦事處。
- 第五條 本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定處理。

### 第二章 股 份

- 第六條 本公司資本總額定為新台幣貳佰伍拾億元，分為貳拾伍億股，得分次發行，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會視實際需要發行。
- 前項股份總數保留壹拾億股供本公司發行認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債之可認購股份數額用。

- 第七條 刪除。
- 第七條之一 刪除。
- 第七條之二 刪除。
- 第八條 公司發行新股時，其股票得就該次發行總數合併印製，依此項發行之股票應洽臺灣集中保管結算所股份有限公司保管。
- 第九條 本公司發行之股份得免印製股票，但依此項規定發行之股份，應洽臺灣集中保管結算所股份有限公司登錄。
- 第十條 本公司股票概為記名股票，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。
- 第十一條 股份之轉讓對股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之，其期間以開會日或基準日起算。

### 第三章 股東會

- 第十二條 股東會分常會及臨時會二種。常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內依法召開；臨時會於必要時依法召集之。股東會之召集通知經相對人同意時，得以電子方式為之。持有記名股票未滿一千股之股東，股東會之召集通知，得以公告方式為之。
- 第十三條 股東得於每次股東會，出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席。
- 第十四條 本公司各股東，除法令另有規定外，每股有一表決權。
- 第十五條 本公司召開股東會時，電子方式為行使表決權的管道之一，以電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會，有關其行使之相關事宜，悉依現行法令之規定辦理。
- 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 股東會之決議事項，應作成議事錄。
- 前項議事錄之製作與分發，依公司法第一八三條規定辦理。

### 第四章 董事及監察人

- 第十六條 本公司設董事五～十一人，監察人二人，任期三年。由股東會就有行為能力之人選任。連選得連任。本公司全體董事及監察人所持有記名股票之最低股份總數，依相關法令規定辦理。
- 第十六條之一 本公司於前條董事名額中設獨立董事三人。董監事選舉採候選人提名制度。提名方式依公司法第一九二條之一規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。
- 第十六條之二 本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法、暨其他法令規定監察人之職權。審計委員會成立之日同時廢除監察人。
- 第十七條 董事會由董事組成，應由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長。董事會之召集通知，得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。董事會開會時，董事應親自出席，但得由其他董事代理。董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。董事如以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。
- 第十八條 監察人除依法執行職務外，得列席董事會聽取報告及陳述意見，但無表決權。
- 第十九條 董事長請假或因故不能行使職權，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。
- 第二十條 本公司董事及監察人薪資，除本章程第二十四條所定董事、監察人酬勞外，每年不問盈虧，得在新台幣貳仟萬元總額範圍內，授權由董事會自行訂定給付標準。本公司董事及監察人出席本公司會議時，每人每次出席費新台幣貳仟伍佰元，獨立董事及監察人每人每次出席費新台幣伍仟元。
- 第二十一條 本公司董事及監察人得兼任子公司董事或監察人。

## 第五章 經 理 人

- 第二十二條 本公司設經理人若干人，並得因業務需要，設置技術、法律、會計、財務專家為顧問。其委任、解任及報酬，悉依公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 會 計

第二十三條 本公司以每年一月一日至十二月三十一日為會計年度。每會計年度終了，董事會應編造：營業報告書、財務報表、盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，提交股東常會請求承認。

第二十四條 公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一點五為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

第二十四條之一 公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，再提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，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。本公司為考量資金需求及強化財務結構，並適度滿足股東對現金流入之需求，關於股利分派應考量維持股利穩定原則，為現金與股票作合宜之比例分配。

第二十五條 本公司及董事會組織規程及辦事細則，由董事會另訂之。

## 第七章 附 則

第二十六條 本章程未盡事宜，悉依照企業併購法、公司法及相關法令之規定辦理。

第二十七條 本章程訂立於民國九十三年六月二十五日。

## 大眾全球投資控股股份有限公司

### 股東會議事規則

中華民國九十三年六月二十五日

訂定

中華民國九十五年六月十五日修

訂第8、14 條條文

中華民國一〇一年六月十八日修

訂第20 條條文

- 一、 本公司股東會議依本規則行之。
- 二、 本規則所稱之股東係指股東名簿所載之股東本人及股東所委託出席之代理人。
- 三、 股東（或其代理人）於出席股東會時，應在「簽到簿」簽到或繳交「簽到卡」以代簽到，藉憑計算股權。
- 四、 有代表已發行股份總數過半數之股東出席，主席即宣佈開會，如已逾開會時間而出席股份總數不足法定數額時，主席得宣佈延長之。經延長兩次（第一次延長時間為二十分鐘、第二次延長時間為十分鐘）仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條之規定以出席股東表決權過半數之同意為假決議。進行前項假決議時，如出席股東所代表之股份總數已足法定數額時，主席得隨時宣告正式開會，並將已作成之假決議提請大會追認。
- 五、 （一）股東會議程由董事會訂定之，於股東辦理報到後，主席宣佈開會前分發出席股東或其代理人。開會悉依照議程所排定之程序進行，但必要時，得經股東會之決議變更之。  
（二）股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。  
（三）前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會。依議事規則程序召開之會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 六、 出席股東發言時，須先以發言條填明股東姓名、出席證號碼及發言要點，由主席定其發言之先後。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。股東發言時，非經主席許可者，對同一議案之發言不得超過二

- 次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 七、 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。政府或法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 八、 刪除。
- 九、 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 十、 非為議案不予討論或表決。主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 十一、 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。  
議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份，表決之結果應當場報告，並作成記錄。
- 十二、 議案之表決，除法令及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之，表決時，如經主席徵詢無異議者，視同通過，其效力與投票表決相同。
- 十三、 股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份總數；不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
- 十四、 刪除。
- 十五、 股東委託代理人出席股東會，除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過之表決權不予計算。
- 十六、 股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時不得加入表決，並不得代理其他股東行使其表決權。
- 十七、 會議進行時，主席得酌定時間宣告休息。
- 十八、 會議進行時，如遇空襲警報演習，即暫停開會，各自疏散，俟警報解除一小時後繼續開會。
- 十九、 主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。
- 二十、 股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。議事錄應與出席股東之

簽到簿或簽到卡及代理出席之委託書一併保存。

- 二十一、股東會因故無法於通知時日召開，或會議中無法繼續進行議程時，授權董事長依公司法第一百八十二條規定在五日內延期或續行集會，前項延期或續行集會，不適用公司法第一百七十二條關於召集程序之規定。
- 二十二、本規則未規定事項，悉依公司法、本公司章程及其他有關法令規定辦理。
- 二十三、本規則訂立於民國九十三年六月二十五日，經本公司發起人會議或股東會通過後施行，修改時亦同。

## 大眾全球投資控股股份有限公司 誠信經營作業程序及行為指南

2015 年 6 月 30 日訂定

### 第 1 條 訂定依據、目的及適用範圍

本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司及子公司人員於執行業務時應注意之事項。

### 第 2 條 適用對象

本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。

本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。

### 第 3 條 不誠信行為

本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。

前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。

### 第 4 條 利益態樣

本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。

### 第 5 條 專責單位

本公司指定稽核部為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告：

- 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- 二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

## 第 6 條 禁止提供及收受不正當利益

本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求第四條所規定之利益時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

- 一、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。
- 二、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。
- 三、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。
- 四、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。
- 五、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。
- 六、提供或收受親屬或經常往來朋友以外之人金錢、財物或其他利益，其市價在新臺幣 2,000 元以下者；或他人對本公司人員之多數人為餽贈財物者，其市價總額在新臺幣 7,000 元以下者。但同一年度向同一對象提供財物或來自同一來源之受贈財物，其總市值以新臺幣 35,000 元為上限。
- 七、因訂婚、結婚、生育、喬遷、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人、配偶或直系親屬之傷病、死亡受贈之財物，其市價不超過新臺幣 7,000 元者。
- 八、其他符合公司規定者。

## 第 7 條 收受不正當利益之處理程序

本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

- 一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，呈報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。
- 二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並呈報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。

前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：

- 一、具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。
  - 二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。
  - 三、其他因本公司及子公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。
- 本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，呈報本公司總經理室核准後執行。

## 第 8 條 禁止疏通費及處理程序

本公司及子公司不得提供或承諾任何疏通費。

本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程呈報直屬主管，並通知本公司專責單位。

本公司專責單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

#### 第 9 條 政治中立之立場

本公司及子公司秉持政治中立之立場不從事政治獻金，本公司人員並不得於工作時間及工作場所談論政治或從事政治活動，亦不得張貼政治活動之海報、文宣或演講資料。

#### 第 10 條 慈善捐贈或贊助之處理程序

本公司及子公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，於呈報權限主管核准並知會本公司專責單位，其捐贈金額達「公開發行公司董事會議事辦法」第七條對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈之標準；贊助金額達新台幣壹佰萬元整，應提報所屬公司之董事會通過後，始得為之：

- 一、應符合營運所在地法令之規定。
- 二、決策應做成書面紀錄。
- 三、慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。
- 四、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司及子公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。
- 五、慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。

#### 第 11 條 董事會義務及利益迴避

本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得相互支援。本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時呈報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

#### 第 12 條 保密機制之組織與責任

本公司應設置處理專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。

本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。

#### 第 13 條 禁止從事不公平競爭之行為

本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

#### 第 14 條 防範產品或服務損害利害關係人

本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。

本公司制定並於公司網站公開對消費者或其他利害關係人權益保護政策，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

經媒體報導或有事實足認本公司商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，本公司應即於 60 天內回收該批產品或停止其服務，並調查事實是否屬實，及提出檢討改善計畫。

本公司專責單位應將前項情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

#### 第 15 條 禁止內線交易

本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。

參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。

#### 第 16 條 對外宣示誠信經營政策

本公司及子公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。

#### 第 17 條 建立商業關係前之誠信經營評估

本公司及子公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。

本公司及子公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

- 一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。
- 二、該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。
- 三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。
- 四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。
- 五、該企業長期經營狀況及商譽。
- 六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。
- 七、該企業是否曾有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。

#### 第 18 條 與商業對象說明誠信經營政策

本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。

#### 第 19 條 避免與不誠信經營者交易

本公司人員應避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。

#### 第 20 條 契約明訂誠信經營

本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：

- 一、任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求。
- 二、任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。
- 三、訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。

#### 第 21 條 公司人員涉不誠信行為之處理

本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發新臺幣 20,000 元以下獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。

本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊：

- 一、檢舉人之姓名、身分證號碼即可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。
- 二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
- 三、可供調查之具體事證。

本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。

並由本公司專責單位依下列程序處理：

- 一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人。
- 二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。
- 三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。
- 四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以

電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。

五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。

六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

#### 第 22 條 他人對公司從事不誠信行為之處理

本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。

#### 第 23 條 建立獎懲及紀律處分

本公司專責單位應每年舉辦 1 次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。

本公司及子公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。

本公司及子公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。

本公司及子公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

#### 第 24 條 施行

本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送各監察人及提報股東會報告；修正時亦同。

本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

## 大眾全球投資控股股份有限公司 取得或處分資產處理程序

2017年06月07日修訂

第一條 凡本公司取得或處分資產時，均應依本處理程序規定辦理。處理程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

第二條 本處理程序用詞依公開發行公司取得或處分資產處理準則(以下簡稱處理準則)第四條定義為準。

第三條 本處理程序所稱資產，係指

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

第四條 本公司從事衍生性商品交易，依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定辦理。

第五條 取得或處分資產之評估程序

一、取得或處分有價證券：

本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表或其他相關資料作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或證券主管機關另有規定者，不在此限。

二、取得或處分不動產、設備或其使用權資產：

- (一) 除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合處理準則第九條之相關規定。
- (二) 因特殊價格作為交易價格之參考依據時應先提經董事會決議、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上專業估價者估價、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上或二家以上之估價結果差距達交易金額百分之十以上，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見、專業估價者出

具報告日期與契約成立日期不得逾三個月等規定。

### 三、關係人交易

- (一) 與關係人取得或處分資產，除應依第五條一、二項規定辦理外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應取得專業估價者出具之報告或會計師意見。
- (二) 向關係人取得不動產時，除下列情事應依處理準則第十四條規定辦理外，應按處理準則第十五條及第十六條規定之方法評估交易成本，並洽請會計師複核及對交易成本之合理性表示具體意見，且判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係：
  - 1. 關係人係繼承或贈與而取得不動產。
  - 2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
  - 3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

### 四、取得或處分無形資產：

交易金額如達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。

### 五、辦理合併、分割、收購或股份受讓：

應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

### 六、其他：

- (一) 出具估價報告之專業估價者及其估價人員，與交易當事人不得為關係人，且無犯罪判刑確定或受刑之判決情事；應取得二家以上專業估價者之估價報告時，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人。
- (二) 出具會計師、律師或證券承銷商意見書之會計師、律師或證券承銷商，與交易當事人不得為關係人。
- (三) 本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。
- (四) 前項交易金額之計算應依第七條規定辦理，往前追溯推算一年，但已取得專業估價報告或會計師意見部分免再計入。

## 第六條

### 取得或處分資產之作業程序

#### 一、取得或處分有價證券：

- (一) 長期有價證券投資之取得或處分，由執行單位提出評估報告並經提報董事長核准後實施，交易金額如達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應呈報董事會核准後實施。
- (二) 短期有價證券投資之取得或處分，由執行單位提出評估後，於第

九條所定之額度內依本公司「權責劃分表」逐級呈核辦理。

二、取得或處分不動產或設備：

由使用部門或相關權責單位依本公司「權責劃分表」逐級呈核辦理，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應依本處理程序第五條、二(一)之規定辦理估價事宜，並將相關資料交董事會決議後辦理，惟董事會得授權董事長處理，事後再提報董事會追認。

三、關係人交易

- (一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將處理準則第十四條規定之資料(必要性、合理性等評估)，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項；向關係人取得不動產並需依本處理程序第五條、三(二)之方法評估交易成本，如較交易價格為低時，應依處理準則第十七條之規定辦理相關事項。
- (二) 前項交易金額之計算應依第七條規定辦理，往前追溯推算一年，但已提交董事會部分免再計入。
- (三) 本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

四、取得或處分會員證或無形資產：

由業務、法務或其他相關部門依本公司權責劃分表逐級呈核辦理，交易金額如達新臺幣三億元以上時，應將相關資料交董事會決議後辦理，但董事會得授權董事長處理，事後再提報董事會追認。

五、辦理合併、分割、收購或股份受讓：

(一)董事會及股東會之召開事宜

- 1. 由董事長指定之專案負責部門於召開董事會決議前，依本處理程序第五條第五款之規定，應將相關資料交董事會決議，並於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同專家意見及股東會之開會通知一併送達股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考，惟如其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。
- 2. 除其他法律另有規定或事先報經證期局同意外，參與合併、分割或收購時，應和其他參與公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項；參與股份受讓時，則應和其他參與公司於同一天召開董事會。
- 3. 參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因故無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

(二)換股比率或收購價格

參與合併、分割、收購或股份受讓，其換股比例或收購價格除處

理準則第二十六條規定之情形外，不得任意變更。

(三)契約內容應記載事項

參與合併、分割、收購或股份受讓，契約中應記載參與公司之權利義務、得變更換股比例或收購價格之情況、及依處理準則第二十七條規定應載明之事項。

(四)其他應行注意事項

4. 要求參與或知悉之人，出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外揭露，亦不得自行或利用他人名義買賣相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
1. 資訊公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限時，得免召開股東會重行決議外，原案中已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。
2. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本款(一)2、(四)1及(四)2之規定辦理。
4. 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓案，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。並應於董事會決議通過之日起二日內，將下列第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報證券主管機關備查。
  - (1) 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。
  - (2) 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
  - (3) 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之交易對象若有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依前項規定辦理。

第七條

本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於指定網站辦理公告申報：

- 一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。
- 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。
- 三、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。
- 四、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。
- 五、除前四款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元

以上者。但下列情形不在此限：

(一) 買賣公債。

(二) 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。

前項交易金額依下列方式計算之，子公司之應公告標準以公開發行公司之實收資本額或總資產(以最近期個體或個別財務報告)為準：

1.每筆交易金額。

2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。

4.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

第二項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，但已依本處理程序規定公告部份免再計入。

本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。

本公司依規定公告申報後交易之後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊依相關規定辦理公告申報：

一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日完成。

三、原公告申報內容有變更。

第八條 資訊保存：

本公司取得或處分資產之相關契約、議事錄、備查檔案、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書應備置於公司保存五年。

第九條 本公司取得非供營業使用之不動產或投資個別有價證券之總額不得超過本公司實收資本額的百分之二百五十，取得個別有價證券之限額不得超過本公司實收資本額的百分之一百。

第十條 本公司之子公司取得或處分資產時，應依公開發行公司取得或處分資產處理準則訂定作業程序，並依規定送其董事會通過，及提其股東會同意後實施。本公司之子公司取得或處分資產，應定期提供相關資料予本公司查核。

第十一條 罰則：

相關人員違反本處理程序時，依本公司人事管理規則獎懲辦法處理。

第十二條 本處理程序經董事會通過，送各監察人提股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議並經紀錄或書面聲明者，應將其異議併送各監察人。本公司若設置獨立董事，如其有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

本公司若設置審計委員會，訂定或修訂本處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。若未經審計委員會全

體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

前項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

設置審計委員會後，依證券交易法第十四條之四第三項對於監察人之規定，於審計委員會準用之，依證券交易法第十四條之四第四項規定，對於審計委員會之獨立董事成員準用之。

## 大眾全球投資控股股份有限公司 從事衍生性商品交易處理程序

中華民國九十三年十月十二日訂定

中華民國一〇一年六月十八日修訂  
第四,七,十一條並刪除第十二條

- 第一條 為有效管理本公司收支、資產及負債因外匯、利率等變動及本公司從事衍生性商品交易所產生之風險，特訂定本處理程序。本處理程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理之。
- 第二條 本處理程序所稱之衍生性商品，係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、利率或匯率的交換契約、以保證金方式操作債券買賣斷或附買回條件交易，暨上述商品組合而成之複合式契約等。
- 本處理程序所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。
- 第三條 本處理程序用詞依公開發行公司取得或處分資產處理準則（以下簡稱處理準則）第四條定義為準。
- 第四條 本公司從事衍生性商品交易契約總額及全部與個別契約損失上限金額
- 甲、 避險性交易契約總額  
外匯交易授權總額—經會計師查核後之上年度資產總額。  
利率交易授權總額—經會計師查核後之上年度負債總額。
- 乙、 避險性交易係以被避險資產或負債之實際需求為標的，若與市價有 5%以上之差價損失時，須呈報董事長依營運部位需求及預期之金融市場狀況決定是否停損。另個別契約及總契約損失上限均不得超過契約金額之 50%，達前述上限應隨即將部位結清。
- 丙、 金融性交易未平倉契約總額不得超過美金貳仟萬元為限；金融性交易之個別契約及總契約損失上限均不得超過契約金額之 20%，達前述上限應隨即將部位結清。
- 第五條 本公司從事衍生性商品交易權責劃分之原則如下：
- 甲、 交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任，前述人員由董事長核定。
- 乙、 風險之衡量、監督與控制人員與前項人員分屬不同部門，並應向董事會授權之高階主管報告。
- 第六條 本公司從事衍生性商品交易之授權額度及層級如下：
- 甲、 避險性交易：依據本公司營業額及風險部位變化，由董事長指定人員，單筆成交部位在美金伍佰萬元或累計成交部位在美金壹仟萬元以下（含本數）進行交易，超過美金壹仟萬元以上者，應呈董

事長核准始得為之。

乙、非避險性交易：為降低風險，均須呈董事長核准，始得進行相關交易。

為使交易對象配合本公司之監督管理，應將本條所訂之交易授權及層級告知交易對象。惟與交易對象間之書面確認，無論金額大小，均由董事長簽核。

第七條 本公司及子公司應按月將截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依相關法令之規定辦理公告申報。

如從事衍生性商品交易損失達第四條所述之損失限額，應於事實發生之日起二日內將相關資訊依相關規定辦理公告申報。

除前二項規定外，如有其他法令規定應公告申報之事項，悉依相關規定辦理之，本公司及子公司有本項規定之情事發生時，本公司依相關規定辦理公告申報。

本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

第八條 風險管理措施

- 一、信用風險：本公司交易對象限與本公司有額度往來之金融機構，並能提供專業資訊為原則。
- 二、市場風險：本公司對衍生性金融商品，因利率、匯率變化或其他因素所造成市價變動之風險，應隨時加以控管。
- 三、流動性風險：為確保流動性，交易之對象必須有充分的設備、資訊、資本及交易能力並能在主要國際市場進行交易。
- 四、現金流量：交易人員除依授權額度表之各項規定辦理外，平時應注意公司之現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。
- 五、作業風險：必須確實遵守授權額度及本作業流程，以避免作業上的風險。
- 六、法律風險：任何和金融機構簽署的文件，儘可能使用國際標準化文件，以避免可能的風險。

第九條 定期評估方式及異常情形處理

- 一、從事衍生性商品交易所持有之部位，交易單位或人員至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管。
- 二、風險之衡量、監督與控制人員每季應製作風險評估報告並送呈董事會授權之高階主管。
- 三、董事會授權之高階主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略，及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。
- 四、董事會授權之高階主管應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本處理程序辦理；監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。

- 第十條 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並對交易部門從事衍生性商品交易之作業程序遵循情形按月稽核，且作成稽核報告，如發現重大違規情事並以書面通知各監察人。
- 第十一條 本公司從事衍生性商品交易，財務部應建立備查簿，並依從事衍生性商品交易種類、金額、董事會通過日及依第九條第一項及第二項規定應審慎評估之事項等，詳予登載備查。
- 第十二條 (刪除)
- 第十三條 本公司從事衍生性商品交易，相關人員違反本程序時，依本公司人事管理規則獎懲辦法處理。
- 第十四條 本公司之子公司擬從事衍生性商品交易者，本公司應督促其訂定從事衍生性商品交易處理程序，並依規定送其董事會通過，及提其股東會同意後實施。
- 本公司之子公司若從事衍生性商品交易，應定期提供相關資料予本公司查核。
- 第十五條 本處理程序經董事會通過，送各監察人提股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議並經紀錄或書面聲明者，應將其異議併送各監察人。

## 大眾全球投資控股股份有限公司 資金貸與處理程序

2010年06月15日  
修 訂

第一條 本公司辦理資金貸與事項依本處理程序之規定辦理之，其他未盡事宜，應依相關法令規定辦理之。

第二條 本公司得為資金貸與之對象：

因短期融通資金必要從事資金貸與者，以下列情形為限：

- 一、本公司之子公司因償還銀行借款、購置設備或營業週轉需要者。
- 二、本公司採權益法評價之被投資公司或本公司之關係人因償還銀行借款、購置設備或營業週轉需要者。
- 三、本公司之子公司因轉投資需要，且該轉投資事業與本公司所營業務相關，對本公司未來業務發展具助益者。

上述一及三所稱子公司，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。

上述二所稱關係企業，應依公司法第六章之一關係企業專章認定之。

第三條 本公司得為資金貸與之限額：

- 一、本公司資金貸放總額不得超過本公司淨值的百分之四十。
- 二、本公司資金貸與個別對象之限額：

因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之三十。

第四條 本公司得為資金貸與之期限及計息方式：

- 一、資金貸放期限：每次不得超過一年。
- 二、計息方式：新台幣不得低於以貸與當月第一日之第一銀行一年期存款機動利率加碼，外幣不得低於六個月倫敦銀行間拆放利率(LIBOR)之同天期利率加碼，加碼幅度由雙方議定後，呈董事會決議，上述利息，每月計息一次。但本公司百分之百持股之子公司不受此限，其計息方式由董事會決議之。

第五條 本公司得為資金貸與之審查程序：

- 一、申請：借款人申請資金貸放時，應出具申請書函，詳述借款金額、期限及用途，便利評估其必要性及合理性。

二、評估程序：

借款人應提供基本資料及財務資料，供權責單位會同財務部評估其對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，並據以研判應否取得擔保品及其擔保品之價值。

三、核定：

前述資金貸與之評估報告，連同權責單位擬具貸放條件，依權責逐級呈核，並提報董事會決議通過後方得辦理；本公司若已設置獨立董事，其將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。本公司對子公司之資金貸與得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用，惟對單一企業授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

第六條 本公司得為資金貸與之貸放程序：

一、擔保品權利設定：

- (一) 借款人如提供擔保品，則應辦理質權或抵押權設定手續，以確保本公司債權。
- (二) 擔保品除土地及有價證券外，均應投保火險，如為車輛應投保全險，保險金額以不低於擔保品抵押值之1.1倍為原則，保單上應加註以本公司為受益人。

二、撥款：

- (一) 貸放案件經辦人員依核定條件填具貸款契約書辦理簽約對保手續。
- (二) 借款人簽妥契約及本票，並辦妥抵押設定、保險等手續均完備後方可撥款。

第七條 本公司已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：

一、債權之維護：

- (一) 每筆貸與資金撥放後，權責單位應經常注意借款人及其保證人之財務、業務和相關信用狀況等之變化及擔保品價值之變動情形。
- (二) 借款人於貸款到期或到期前提前償還借款時，應清償本金後，方可將本票借據註銷、保證票據歸還借款人或辦理抵押權塗銷等作業。
- (三) 借款人申請塗銷抵押權時，應先查明借款本金是否已全部清償，才可同意辦理抵押權塗銷。

二、逾期債權處理程序：

借款人若屆期未能償還者，本公司得就其所提供之擔保品或連帶保證人，依法逕行處分及求償。

第八條 本公司公告申報程序：

依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第二十一及第二十二條規定，輸入行政院金融監督管理委員會證券期貨局指定之資訊申報網站，並依一般公認會計原則，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師查核。

第九條

本公司各權責單位辦理前述資金貸與事項時，應就資金貸與事項、貸與之對象、金額、期間、計息方式、董事會通過日期、及本處理程序第五條規定之審查文件等送交財務部登載以建立資金貸與備查簿備查。

- 第十條 本公司如因經營環境及狀況變化，致貸與對象不符規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。
- 第十一條 內部稽核人員應每季依本程序稽核資金貸與執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- 第十二條 罰則：  
經理人及主辦人員違反本處理程序時，以本公司人事管理規則獎懲辦法處理。
- 第十三條 本公司之子公司擬辦理資金貸與事項，應依規定訂定作業程序，並依規定送其董事會通過，及提其股東會同意後實施，並依所訂作業程序辦理。
- 第十四條 本處理程序經董事會通過，送各監察人提報股東會同意後實施，如有董事表示異議並經紀錄或書面聲明者，應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同；本公司若已設置獨立董事，將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。

## 大眾全球投資控股股份有限公司 背書保證處理程序

2010年06月15日修訂

- 第一條 本公司辦理背書保證事項依本處理程序之規定辦理之，其他未盡事宜，應依相關法令規定辦理之。
- 第二條 本公司得為背書保證之範圍：
- (一) 融資背書保證  
指客票貼現融資之目的所為之背書或保證及為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者，及為他公司融資之目的所為之背書或保證。
  - (二) 關稅背書保證  
指為本公司或其他公司有關關稅事項所為之背書或保證事項。
  - (三) 其他背書保證  
指無法歸類列入前二款之背書或保證事項。
  - (四) 提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者。
- 第三條 本公司得為背書保證之對象：
- (一) 有業務往來之公司。
  - (二) 直接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司。
  - (三) 本公司與子公司持有表決權之股份合計超過百分之五十之被投資公司。
  - (四) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保。
  - (五) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司所為之背書保證。本項所稱出資係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。
- 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間得為背書保證，其金額不得超過本公司淨值的百分之十，且需事先提報本公司董事會同意後始得辦理；但若為本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。
- 第四條 本公司得為背書保證之限額：
- (一) 本公司對外背書保證責任之總額以不超過本公司當期實收資本額五倍為限，其中對單一企業背書限額以不超過本公司當期實收資本額二·五倍為限。
  - (二) 因業務往來關係所從事之背書保證，其金額須與其與本公司進貨或銷貨金額相當。
  - (三) 本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不超過本公司當期實收資本額的十倍為限，對單一企業背書保證限額以不超過本公司當期實收資本額五倍為限。以上所訂總額若達本公司淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。

- (四) 如因業務需要，而有超過本處理程序所訂額度之必要，且符合公司背書保證作業程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分；本公司若已設置獨立董事，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

第五條 本公司得為背書保證之審查程序：

- (一) 申請：申請人應出具背書保證申請書函，詳述被背書保證企業名稱、金額、用途、承諾擔保事項及解除背書保證責任之條件、日期等，便利評估其必要性及合理性。
- (二) 評估程序：  
申請人應提供基本資料及財務資料，供權責單位會同財務部評估其對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，並據以研判應否取得擔保品及其擔保品之價值。
- (三) 核定：  
前述背書保證之評估報告，連同權責單位擬具之背書保證條件，依權責逐級呈核，並由董事會授權董事長於限額內決行，事後再報請董事會追認，並將辦理之有關情形報股東會備查；本公司若已設立獨立董事，其為他人背書保證提報董事會時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。
- (四) 管控措施：  
背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應按月取得相關報表，監控營運狀況，若發現重大異常，應即提報董事長，並擬訂銷除計劃，避免公司損失之風險。

第六條 本公司印鑑使用及管理：

背書保證之專用印鑑為向經濟部登記之公司印鑑，由董事會同意之專責人員保管，變更時亦同；辦理背書保證時應依規定作業程序始得鈐印或簽發票據；若對國外公司為保證時，所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。

第七條 本公司公告申報程序：

依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第二十四及第二十五條規定，輸入行政院金融監督管理委員會證券期貨局指定之資訊申報網站，並依財務會計準則公報第九號規定，評估或認列背書保證之或有損失，且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相關資料予簽證會計師查核。

第八條 本公司各權責單位辦理前述背書保證事項時，應就承諾擔保事項、被背書保證之對象、背書保證金額、期間、解除背書保證責任之條件、董事會通過或董事長決行日期、背書保證期間、及本處理程序第五條規定之審查文件等有關背書保證及註銷事項送交財務部登載以建立背書保證備查簿備查。

- 第九條 本公司如因情事變更，致背書保證對象不符本處理程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計劃時程完成改善。
- 第十條 內部稽核人員應每季依本程序稽核背書保證執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。
- 第十一條 罰則：  
經理人及主辦人員違反本處理程序時，以本公司人事管理規則獎懲辦法處理。
- 第十二條 本公司之子公司擬辦理背書保證事項，應依規定訂定作業程序，並依規定送其董事會通過，及提其股東會同意後實施，並應依所訂作業程序辦理。
- 第十三條 本處理程序經董事會通過，送各監察人提股東會同意後實施，如有董事表示異議並經紀錄或書面聲明者，應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同；本公司若已設置獨立董事，將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

## 大眾全球投資控股股份有限公司董事及監察人選舉辦法

中華民國九十三年六月二十五日訂定  
中華民國一〇六年六月七日修定

- 一、本公司董事及監察人之選舉依本辦法辦理之。
- 二、本公司董事及監察人之選舉於股東會行之。
- 三、本公司董事及監察人之選舉，均採候選人提名制度。
- 四、本公司董事及監察人之選舉，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人，不滿一權者不予計算。
- 五、本公司董事及監察人依公司章程規定之名額，由得選舉權數多者依次當選，如有二人或二人以上得權數相同而超過規定名額者，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 六、一人同時當選董事及監察人時，由其自行決定擔任董事或監察人，而不得同時兼任二職。
- 七、選舉票由公司製發，應按出席證號碼編號並加填其選舉權數。
- 八、選舉開始時，由主席指定具股東身分之監票員及計票員各若干人，執行各項有關職務。
- 九、投票箱由公司製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 十、選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人姓名，並得加註股東戶號，惟政府或法人股東為被選舉人時，選票之「被選舉人」欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 十一、選舉票有下列情事之一者無效：
  - (一)不用本辦法所規定選舉票者。
  - (二)空白之選舉票投入票箱者。
  - (三)字跡模糊無法辨認者。
  - (四)所填被選舉人之姓名無法辨認或與股東名簿不符者。
  - (五)除填被選舉人之姓名及股東戶號外，夾寫其他文字者。
  - (六)所填被選舉人之姓名與其他股東相同，而未註明股東戶號以資識別者。
- 十二、投票完畢後，當場開票及計票，由監票員在旁監視，開票結果由主席當場宣佈。
- 十三、當選之董事及監察人由公司董事會於股東會結束後，分別寄發當選通知書。
- 十四、本辦法未規定事項，悉依公司法及其他有關法令規定辦理。
- 十五、本辦法訂立於民國九十三年六月二十五日，經本公司發起人會議或股東會決議通過後施行，修改時亦同。

## 大眾全球投資控股股份有限公司董事持股情形

一、已發行股票種類及總股數：普通股計190,344,554股。

二、全體董事法定最低應持有股數：11,420,673股。

三、持股情形如下：

停止過戶日：108年04月07日

| 職稱   | 姓名或法人名稱              | 選任時持有股數    |       | 停止過戶日持有股數  |       |
|------|----------------------|------------|-------|------------|-------|
|      |                      | 股數         | 比率(%) | 普通股股數      | 比率(%) |
| 董事長  | 和盟投資(股)公司<br>代表人：簡明仁 | 41,142,290 | 10.81 | 18,584,645 | 9.76  |
| 董 事  | 和盟投資(股)公司<br>代表人：王雪齡 | 41,142,290 | 10.81 | 18,584,645 | 9.76  |
| 董 事  | 宗經投資(股)公司<br>代表人：吳順意 | 31,884,932 | 8.38  | 15,942,466 | 8.38  |
| 董 事  | 宗經投資(股)公司<br>代表人：李開天 | 31,884,932 | 8.38  | 15,942,466 | 8.38  |
| 獨立董事 | 高添慶                  | 0          | 0     | 0          | 0     |
| 獨立董事 | 陳民本                  | 0          | 0     | 0          | 0     |
| 合計   |                      | 73,027,222 | 19.18 | 34,527,111 | 18.14 |

減資案健全營運計畫執行情形報告。

說明：(一)依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心於中華民國 108 年 3 月 26 日發文字號：證保法字第 1080001051 號函辦理。

(二)本公司民國 107 年股東常會減資議案，經申報主管機關，於 107 年 8 月 24 日申報生效後，已辦理減資完成。

(三)健全營運計畫辦理情形及執行成效：本公司持續檢討評估轉投資公司之營運績效，協助並督促各子公司確實執行營運改善計畫，近年來已有顯著效益，自 105 年轉虧為盈後，106 年及 107 年持續獲利，107 年獲利近新台幣 2.46 億，較 106 年獲利增加新台幣 1.34 億。本公司 107 年及 106 年合併損益表請參閱如下表：

大眾全球投資控股股份有限公司及子公司  
合併損益表

單位：新台幣仟元

| 損益項目          | 107 年度      | 106 年度      | 差異          | 成長率     |
|---------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| 營業收入          | 6,356,027   | 7,798,408   | (1,442,381) | (18.5)% |
| 營業成本          | (5,527,633) | (7,028,878) | (1,501,245) | (21.4)% |
| 營業毛利          | 828,394     | 769,530     | 58,864      | 7.6%    |
| 毛利率           | 13.0%       | 9.9%        | 3.1%        |         |
| 營業費用          | (1,210,764) | (1,195,459) | 15,305      | 1.3%    |
| 營業損失          | (382,370)   | (425,929)   | (43,559)    | (10.2)% |
| 營業外收支         | 1,050,297   | 505,856     | 544,441     | 107.6%  |
| 稅前淨利          | 667,927     | 79,927      | 588,000     | 735.7%  |
| 所得稅費用         | (149,426)   | (22,978)    | 126,448     | 550.3%  |
| 本年度淨利         | 518,501     | 56,949      | 461,552     | 810.5%  |
| 本年度淨利歸屬於本公司業主 | 245,816     | 112,128     | 133,688     | 119.2%  |
| 每股盈餘          | 1.29        | 0.59        | 0.70        |         |

其他說明事項

一〇八年股東常會受理股東提案、提名處理說明：

- 一、依公司法第172條之1、第192條之1規定，持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案及提名獨立董事候選人名單。
- 二、提案內容：各股東之提案以一項為限，且提案內容不得超過三百字，否則該提案不予列入。
- 三、提名內容：提名股東應檢附被提名人姓名、學歷、經歷、當選後願任董事之承諾書、無公司法第三十條規定情事之聲明書及其他相關證明文件，且提名之候選人名額不得超過本次獨立董事應選名額，超過應選名額者，即不列入本次獨立董事候選人名單。
- 四、本公司依法於公開資訊觀測站公告，自108年3月29日起至108年4月8日止(掛號郵寄者以寄達為憑)受理股東就本次股東常會之提案及提名。
- 五、本公司並未接獲任何股東提案及提名。