

kwworld®

廣寰 kwworld®
上櫃代碼：3287

VIDEO

廣寰科技股份有限公司
KWORLD COMPUTER CORP., LTD

一百年度年報

中華民國一〇一年五月十二日刊印
本年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>
(公開資訊觀測站)

AUDIO

**INPUT
DEVICE**

kwworld®
Allspark.com

一、本公司發言人、代理發言人之姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱

1.發言人

姓 名：謝玉玲

職 稱：管理處副總經理

電 話：(02)8228-6088

電子郵件信箱：eileen_hsieh@kworld.com.tw

2.代理發言人

姓 名：李逸群

職 稱：資深經理

電 話：(02)8228-6088

電子郵件信箱：oscar@kworld.com.tw

二、公司、工廠之地址及電話

公司地址：新北市中和區建二路 113 號

電 話：(02)8228-6088

工廠地址：新北市中和區建二路 113 號

電 話：(02)8228-6088

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：台北市敦化南路二段 97 號 B2

網 址：[http:// www.capital.com.tw](http://www.capital.com.tw)

電 話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：洪玉美會計師、陳清祥會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.kworld-global.com>

廣寰科技股份有限公司

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	20
四、會計師公費資訊	32
五、更換會計師資訊	32
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	32
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形	33
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	34
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	35
肆、募資情形	36
一、資本及股份相關資訊	36
二、公司債辦理情形	41
三、特別股辦理情形	41
四、海外存託憑證辦理情形	41
五、員工認股權憑證辦理情形	41
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
七、資金運用計畫執行情形	42
伍、營運概況	43

一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	46
三、從業人員最近二年度及截止年報刊印日止之資訊	51
四、環保支出資資訊	51
五、勞資關係	51
六、重要契約	52
陸、財務概況	53
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	53
二、最近五年度財務分析	55
三、最近財務報告之監察人審查報告	57
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告	57
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	57
六、公司及其關係企業最近及截止年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	57
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	143
一、財務狀況分析	143
二、經營結果分析	144
三、現金流量分析	145
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	145
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 ..	146
六、風險事項分析	147
七、其他重要事項	150
捌、特別記載事項	151
一、關係企業相關資料	151
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	155
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	155
四、其他必要補充說明事項	155
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	155

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲將本公司一〇〇年度營運狀況報告及一〇一年度營運計劃概要說明如下：

一、一〇〇年營業報告

(一) 營業計劃實施成果

本年度因全球景氣不佳及歐債風暴之衝擊，進而影響消費性電子產品業績，一〇〇年度合併營業收入為新台幣827,507仟元，較九十九年度972,197仟元下滑15%。一〇〇年度合併總淨利為3,041仟元，較九十九年度的64,756仟元減少61,715仟元，主要係合併營業收入衰退及營業毛利率下滑所致。有關資料請酌參下表。

單位：新台幣仟元

項 目	一〇〇年度	九十九年度	增減變化(%)
營業收入淨額	827,507	972,197	(15)
營業毛利	284,964	381,911	(25)
毛利率	35%	39%	(10)
營業淨利	14,619	122,046	(88)
稅前淨利	26,350	97,762	(73)
稅後淨利	3,041	64,756	(95)

(二) 預算執行情形

依現行法令規定，本公司一〇〇年度並未對外公開財務預測數，整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營業計畫大致相當。

(三) 財務收支情形及獲利能力分析

1、財務收支情形

本公司於一〇〇年度積極控管各項成本與費用，營業活動產生淨現金淨流入，而投資活動的現金淨流出增加，主要係本期為拓展業務領域，現金增資子公司廣盈資訊股份有限公司。在融資活動的現金淨流出增加，主要是回饋股東，發放九十九年度現金股利所致。

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇〇年度	九十九年度
本期淨利	(8,118)	64,425
營業活動之淨現金流入	32,439	73,377
投資活動之淨現金流出	(23,888)	(10,857)
融資活動之淨現金流出	(56,836)	(39,246)
現金及約當現金淨增加數	(48,285)	23,274
期初現金及約當現金餘額	207,932	184,658
期末現金及約當現金餘額	159,647	207,932

2、獲利能力分析

本公司本年度仍持續加強控管成本及費用，然一〇〇年度受到全球景氣不佳及歐債風暴影響，獲利能力大幅衰退。

項 目 \ 年 度	一〇〇年度	九十九年度
資產報酬率(%)	(1)	9
股東權益報酬率(%)	(2)	12
營業利益占實收資本比率(%)	(3)	24
稅前純益占實收資本比率(%)	2	22
純益率(%)	(2)	8
稅後每股盈餘(元)	(0.18)	1.48

(四) 研究發展狀況

面對嚴峻環境公司近年來開始進行開源節流之方式，審慎評估各項專案之研究開發，期望在降低營運成本之際保有未來成長的動態。

二、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 國際經濟

2011年全球經濟受歐債問題的拖累，全球經濟復甦不確定性大增。依聯合國(UN)最新預測，全球經濟繼去年成長4.0%後，今年將減緩至2.8%，2012年再降至2.6%。

值得注意的是，雖然美國及日本等相繼採取新一波的刺激經濟措施，惟以往主導全球經濟的先進國家在高失業率、主權債務危機，以及財政節約措施恐抑制經濟復甦動能等壓力下，經濟前景不確定性仍高；另一方面，雖然以亞洲新興經濟體為主的開發中新興國家，領跑世界經濟復甦，但在先進國家寬鬆貨幣政策下，導致市場流動資金擴增，引發資產價格泡沫化之虞，並推升糧食及大宗商品價格飆漲，加重通膨壓力；此外，近期北非及中東政局動盪，以及市場對新興國家經濟過熱隱憂升高及避險情緒增溫下，國際資金似有回流工業國家跡象，造成國際金融市場波動等，均為中長期世界經濟持續穩定成長之不利因素。

(二) 國內經濟

在我國2012年總體經濟指標預測方面，依國際貨幣基金組織(IMF)9月份的預測，2012年全球貿易成長率將由2011年的7.5%降至5.8%，EIU也預測全球貿易成長率將由2011年之6.8%，減少1.6個百分點至5.2%，由於國際景氣疲弱影響全球貿易表現，而我國經濟結構中相當比重依賴外需之貢獻，且內需中民間固定資本形成也受出口減緩之不利影響，因此，出口市場之需求降溫將對我國經濟成長產生影響。根據台經院2011年11月所公布之最新預測，由於外部景氣趨緩，影響我輸出及民間投資表現，2012年國內實質GDP成長率為4.22%，較台經院預測2011年的4.64%降低0.42個百分點。

三、一〇一一年度營運計劃概要

(一) 一〇一一年度經營方針

去年(100)對廣寰科技而言由於電視卡市場衰退，而新產品補位並不順利，因而經營得並不輕鬆，整體表現並不理想。截至本年度第一季為止，仍有衰退的現象。預期第二季新產品順利鋪獲後，會有顯著的改善。

101年是審慎樂觀的一年，廣寰科技將持續透過品牌推廣及行銷活動，快速掌握各通路市場脈動。同時因應市場的需求，進行產品多樣化，廣寰科技旗下的兩個電腦用喇叭品牌(KRATOR和Kworld)，將自101年第三季起挹注獲利。

廣寰科技從單純的電視卡專業製造商變身為自有品牌「KWorld」銷售並立足於消費性電子市場中。產品行銷六十餘國，分為四大應用面如全球數位類比電視收訊裝置、視訊剪

接裝置、多媒體音樂擷取裝置及電腦用喇叭等。

(二) 預期銷售數量

本公司101年度1~3月累計營收103,606千元，較去年同期成長-12.60%；累計合併營收173,924千元，較去年同期成長-12.51%，顯見今年電視卡產品受其他產品排擠之趨勢。但由於本公司多款新產品持續發酵推出中，本公司對於今年營收成長仍抱持正面而樂觀之態度。

(三) 重要產銷政策

本公司產品所需的技術層次有四，一是PCB版電路設計；二是RF訊號的設計；三是軟體驅動程式開發；四是應用程式開發。由於本公司從硬體電路設計和應用程式開發均一手包辦，所以，所開發的軟體均能充分利用硬體最佳功能，並很快提供各類作業系統最穩定的驅動程式，這是目前本公司和其他電視卡代工公司很大不一樣地方，也是我們的產業優勢。

電子產品的品牌行銷，最重要的是依據當地的市場與民情，隨時加以調整，此種行銷策略與一般ODM的製造商主要面對系統大廠是截然不同的。掌握市場潮流，擴大競爭優勢，業務行銷及產品經理團隊蒐集、整合全球各子公司及經銷商的市場及產業訊息，做為未來公司產品研發的方向，順應數位家庭娛樂及3C發展的世界潮流，加速推出新產品，贏得市場先機。廣寰科技用多元化的行銷策略，將品牌精神推向世界。以透過企業理念與公司網路互動和世界接軌，並積極的參與國際電腦展和各國當地消費性電子展，直接傳達個人多媒體數位娛樂(PDE)的理念及廣寰科技產品融入「品質」、「效能」及「可靠度」的訊息給消費者。並利用高知名度市調網站進行用戶需求調查來貼近消費者的需求，及經由網路專業產品評論網路進行新產品評測來抬高品牌知名度，把廣寰科技品牌形象深植於消費者心中。

四、未來發展策略

廣寰科技的任務是延伸我們領導廠商的角色至具生活化的個人數位娛樂市場，採用創新的技術，寬頻以及前衛的設計。不僅僅是針對追求新科技的消費者，也讓所有人都能享受同樣的娛樂。特別強化親切的使用者界面，多功能以及酷炫的工業設計，廣寰科技品牌將等同於生活化的個人數位娛樂。

放眼未來，廣寰仍將秉持一貫的精神，重視研發、不斷創新外，亦將格外重視行銷，針對不同產品、不同市場、不同區隔，分別予以定位，搶佔市場，使廣寰的產品朝全方位多媒體影音產品而努力，讓廣寰產品融入生活化的個人數位娛樂之中。

敬祝各位股東

身體健康、萬事如意

董事長:王忠傑敬上



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 88 年 5 月 10 日

二、公司沿革：

日期	重 要 記 事
88年5月	廣寰科技股份有限公司成立，實收資本額為6,000,000元整
89年	PC to TV轉接盒上市
90年11月	盈餘轉增資3,500,000元，實收資本額增加為9,500,000元整
	開發出全球第一套支援S/W MPEG I / II之電視卡(盒)
91年12月	現金增資30,000,000元及盈餘轉增資20,500,000元，實收資本額增加為60,000,000元整
	PCI介面硬體MPEG壓/解晶片電視卡上市
92年4月	現金增資40,000,000元及盈餘轉增資42,000,000元，實收資本額增加為142,000,000元整
92年6月	6月補辦股票公開發行
	USB2.0及External二合一電視盒上市
93年2月	興櫃登錄掛牌
93年9月	盈餘轉增資58,108,000元，實收資本額增加為200,108,000元整
	數位電視卡DVBT USB、解碼衛星電視卡DVBS CIPCI上市
94年5月	轉投資KWorld(USA)COMPUTER, INC.，以擴展北美地區之銷售業務
94年8月	盈餘轉增資57,252,000元，實收資本額增加為257,360,000元整
	PCI ATSC Hybrid card、PCI-Express Dual DVB-T card上市
95年1月	公司自建廠辦大樓正式啟用
95年9月	盈餘轉增資61,398,400元，實收資本額增加為318,758,400元整
	USB2.0 ATSC Hybrid TV box、PC to TV 1600高解析視訊轉換盒上市
96年10月	盈餘轉增資30,100,670元，實收資本額增加為348,859,070元整
	USB2.0 ATSC Hybrid Stick(ATSC 330U)上市
	Audio Capture Box(Audio AD715)上市
97年1月	股票正式掛牌上櫃
	現金增資43,620,000元，實收資本額增加為392,479,070元整
	盈餘轉增資16,414,210元，實收資本額增加為408,893,280元整
98年	進行多角化電腦週邊產品之規劃
98年8月	榮獲經濟部第十二屆小巨人獎

日期	重 要 記 事
98年9月	盈餘轉增資13,084,590元，實收資本額增加為421,977,870元整
99年1月	榮獲PC DIY所舉辦的『2009年度玩家票選大賞』
	榮獲第18屆台灣精品獎三項殊榮
	獲PC DIY玩家精品三頻電視棒極緻典藏版II
99年6月	推出「DIONE 高傳真耳機」獲得【採購推薦獎】
100年4月	實收資本額增加為439,704,830元整
100年	榮獲台灣精品獎消費性電子及電器產品-掌上型多媒體播放器
	榮獲台灣精品獎消費性電子及電器產品-暗黑金字塔系列電腦多媒體揚聲器D13+
101年	榮獲台灣精品獎電腦硬體及週邊設備-KRATOR NESO 04 2.1聲道 35W 三件式劇院式多媒體重低音揚聲器喇叭

(二)各主要部門所營業務

部 門	工 作 職 掌
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> · 總合督導各部門業務。 · 公司營運政策之規劃及營運方針之擬定與執行。 · 各部門組織權責之調整及核准。
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> · 內部稽核制度之規劃。 · 公司內部作業制度之稽核、差異分析及建議改善作業。
營業處	業務部 <ul style="list-style-type: none"> · 全球推廣自有品牌，架構全球策略聯盟伙伴經銷通路。 · 國內外客戶之訂單處理、出貨、貨款催收及售後服務等。 · 開發大型OEM/ODM客戶。 · 訂定公司年度營業目標及執行計劃。
	行銷部 <ul style="list-style-type: none"> · 市場資訊蒐集、整理、分析及比較。 · 舉辦海內外資訊展覽暨商品評薦送測。 · 擬定市場開發策略，協助業務單位落實品牌在地化經營策略目標。
研發處	<ul style="list-style-type: none"> · 擬定產品策略。 · 開發計劃流程規劃與控管。 · 相關新技術之搜尋及掌控，研究開發新產品。 · 負責客戶產品技術支援、產品技術文件撰寫、員工教育訓練及產品可靠性、功能驗證。 · 品質管制文件的管理及技術資料文件的管理。
製造處	製造處之下設生產部、工程部、品管部、資材部及採購部： <ul style="list-style-type: none"> · 產品製造、產品檢查與包裝出貨等作業。 · 生產排程與交貨追蹤管理、原材料收發和保管、存量及成品出入庫之統計與控制。 · 品質系統運作與品質管理相關事項。 · 技術資料收集、原材物料的分析與檢驗、製程及產品規範的訂立、協助。 · 現場問題的解決、技術資料及有關產品組成結構表之編造、收集及保管等事項。 · 採購相關業務之執行與控制。 · 產品售後保固維修相關事項。
管理處	財務部： <ul style="list-style-type: none"> · 擬訂長、短期之財務規劃及調度。 · 風險管理(授信、匯率.....等)。 · 資金管理。 · 承辦銀行往來及公司出納作業。 · 帳款及票據之催收及呆帳處理。 · 長、短期投資作業管理。
	會計部： <ul style="list-style-type: none"> · 會計制度之設計、推行及修訂。 · 年度預算之編製、控制及執行結果之分析與報告。 · 帳務處理及財務報表編製。 · 稅務規劃及申報。 · 轉投資事業管理。 · 報導財務資訊及相關作業溝通協調與解決
	資訊部： <ul style="list-style-type: none"> · 綜理有關電腦、網路、應用系統等事宜之規劃、設計、架設及設備更新。 · 各項資訊系統之程式開發與維護。 · 資料庫與資訊安全之維護與管理。 · 推動公司事務高度電腦化。
	進出口部： <ul style="list-style-type: none"> · 出貨安排及成本控管。 · 出貨異常處理、分析、檢討。 · 物流倉儲管理。 · 信用狀出貨風險評估。
總行政室	<ul style="list-style-type: none"> · 人力資源業務之規劃與執行。 · 總務管理工作之規劃與執行。 · 股務工作之規劃與執行。 · 法務工作之規劃與執行。 · 安全衛生、消防管理業務之規劃與執行。 · 處理不屬於其他單位管理之業務

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人

101年4月8日；單位：股；%

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)	股數	持股份率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	睿祺投資代表人： 王忠傑	90.12.25	98.06.16	98.06.16~ 101.06.15	1,645,635	4.02	1,732,137	3.94	0	0	0	0	紐約州立大學電研所 台灣肯懋電腦(股)公司行銷處長	睿祺投資(股)公司董事長 睿丰投資(股)公司董事長 廣震科技(股)公司總經理 CHAMP RICH LIMITED董事(廣震法人代表) MaxMedia Technology Limited董事(廣震法人代表) KWorld(USA)COMPUTER, INC.董事(廣震法人代表) NET MEDIA TECHNOLOGY LTD董事(廣震法人代表) 廣盈資訊股份有限公司董事長(廣震法人代表) 晟碩科技股份有限公司董事長(廣震法人代表) 財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會股份有限公司董事	監察人	王明敏	姊弟
董事	王桂英	88.04.22	98.06.16	98.06.16~ 101.06.15	1,524,040	3.73	1,678,487	3.82	0	0	0	0	東海大學經濟系 台灣肯懋電腦(股)公司業務經理	廣震科技(股)公司顧問 盈鑫投資股份有限公司董事 廣盈資訊股份有限公司監察人(廣震法人代表) 晟碩科技股份有限公司監察人(廣震法人代表) 財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會股份有限公司董事	無	無	無
獨立董事	莊汪清	93.08.16	98.06.16	98.06.16~ 101.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	銘傳大學管理研究所博士 康寧醫護暨管理專科學校企業管理科主任	桃園創新技術學院行銷與流通管理系副教授兼系主任	無	無	無
獨立董事	楊政穎	92.04.15	98.06.16	98.06.16~ 101.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	美國俄亥俄州多麗都大學電機電腦所博士 朝陽科技大學教授 國立虎尾科技大學教授	臺北市立教育大學計算機與網路中心教授	無	無	無
獨立職能監察	廖元滄	93.08.16	98.06.16	98.06.16~ 101.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	UCLA電機碩士	創生生物科技(股)公司董事長 生福生物科技(股)公司董事 清蔚科技(股)公司董事長	無	無	無
監察人	穩穎投資代表人： 吳政穎	98.06.16	98.06.16	98.06.16~ 101.06.15	672,624	1.64	577,461	1.31	0	0	0	0	國立清華大學-電機系 IBM工程師	穩穎投資股份有限公司董事長 廣盈資訊股份有限公司董事(廣震法人代表)	無	無	無
監察人	王明敏	100.06.09	101.06.9	100.06.9~ 101.06.15	106,457	0	106,457	0.24	252,240	0.57	0	0	逢甲大學會計系	伊甸園真愛學苑董事長	董事長	王忠傑	姊弟

註1：王明敏於民國100年6月9日新任監察人一職。

1、董事及監察人資料：

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公司獨立 董事家數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
王忠傑			✓						✓	✓		✓	✓	—
王桂英			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
莊汪清	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
楊政穎	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
廖元滄			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
吳政穎			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
王明敏				✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	—

註1：王明敏於民國100年6月9日新任監察人一職

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

表一：法人股東之主要股東

101年4月8日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
睿豐投資股份有限公司	王忠傑(64.83%)、王祺睿(11.67%)、王祺丰(19.67%)、王忠勇(0.83%)、莊菁美(3%)
睿祺投資股份有限公司	王忠傑(74.17%)、王祺睿(16.67%)、王祺丰(8.33%)、王忠勇(0.83%)
穩穎投資股份有限公司	吳政穎(50%)、鄔麗敏(35%)、林淑央(5%)、吳佳穎(10%)
鴻睿投資股份有限公司	林摩西(98.33%)、王明敏(1.67%)

1. 董事及監察人教育訓練之情形

100年12月31日

進修日期	董監事職稱姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
100/07/29	董事-王忠傑	證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3	是
100/08/22	董事-王忠傑	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3	是
100/08/22	董事-楊政穎	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3	是
100/08/22	董事-王桂英	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3	是
100/08/22	董事-莊汪清	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3	是
100/08/22	監察人-廖元滄	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3	是
100/08/22	監察人-吳政穎	社團法人中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3	是

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

1. 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

101年4月08日；單位：股；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼任總經理	王忠傑	89.01.01	966,196	2.20%	890,390	2.02%	0	0	紐約州立大學電研所 台灣肯懋電腦(股)行銷處長	睿祺投資(股)公司董事長 睿丰投資(股)公司董事長 CHAMP RICH LIMITED董事(廣震法人代表) MaxMedia Technology Limited董事(廣震法人代表) KWorld(USA)COMPUTER, INC.董事(廣震法人代表) NET MEDIA TECHNOLOGY LTD董事(廣震法人代表) 廣盈資訊股份有限公司董事長(廣震法人代表) 晟碩科技股份有限公司董事長(廣震法人代表) 財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事	無	無	無
研發處協理	黃智宏	93.12.20	317,343	0.72%	2,537	0.006%	0	0	台灣大學資訊工程所 精英電腦工程師	財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事	無	無	無
研發處副總	謝耀賢	95.05.01	101,688	0.23%	2,429	0.006%	0	0	交通大學資訊工程學系碩士 精英電腦(股)工程師	晟碩科技股份有限公司董事(廣震法人代表) 財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事	無	無	無
管理處副總	謝玉玲	95.03.01	30,209	0.07%	0	0	0	0	中原大學會計系 勤業眾信會計師事務所經理 和通集團財務經理	無	無	無	無
製造處協理	千春義	99.08.25	0	0	0	0	0	0	黎明工專電子科 雷松科技廠長 鴻友科技廠長 東碩科技廠務處副總	無	無	無	無
協理(註1)	韓國瑞	101.03.16	0	0	0	0	0	0	Curtin University MBA 昆盈科技德國分公司主管 微星電腦義大利分公司總經理	無	無	無	無

註1：韓國瑞於民國101年3月26日新任本公司協理職務。

註2：為求資料精確僅列示至停止過戶日：101年4月08日

2. 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管教育訓練之情形

100年12月31日

進修日期	職 稱	姓 名	主辦單位	課程名稱	進修時數
100/07/29	董事長兼總經理	王忠傑	證券暨期貨市場發展 基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3
100/08/22	董事長兼總經理	王忠傑	社團法人中華公司治 理協會	薪酬委員會與公司治理	3
100/08/22	管理處副總經理 (財務長)	謝玉玲	中華治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
100/12/12-13	管理處副總經理 (財務長)	謝玉玲	會計研究發展基金會	會計主管持續進修課程	16
100/06/16	稽核主管	許美華	證券暨期貨市場發展 基金會	投資及金融作業稽核實務重點	6
100/07/14	稽核主管(註1)	林惠津	證券暨期貨市場發展 基金會	資材體系之採購稽核	6
100/08/26	稽核主管	林惠津	證券暨期貨市場發展 基金會	生產循環概論	6

註1：稽核主管許美華於100年9月1日職務調整，改由林惠津擔任。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1-1.董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

100年12月31日 單位：新台幣元；股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例%		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額占稅後純益 之比例%	有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金	
		報酬(A)		退職退休 金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等 (E)		退職退 休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權 憑證得認購 股數(H)				
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公司		合併報表內所 有公司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司			
董事長	王忠傑	0	0	0	0	0	0	15,000	15,000	(0.18)	0.49	789,780	2,240,580	0	0	0	0	0	0	60,000	0	(9.91)	74.17	0
董事	睿祺投資 (股)公司 代表人： 王忠傑	0	0	0	0			72,000	72,000	(0.89)	2.37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.88)	2.37	0
董事	王桂英	0	0	0	0			87,000	87,000	(1.07)	2.86	967,320	967,320	0	0	83,350	0	83,350	0	105,000	0	(14.01)	37.41	0
獨立董事	莊汪清	0	0	0	0			96,000	96,000	(1.18)	3.16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.18)	3.16	0
獨立董事	楊政穎	0	0	0	0			90,000	90,000	(1.11)	2.96	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.11)	2.96	0

註1：提供公務車，至100年12月31日止帳面價值新台幣2,063仟元。

1-2. 董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

100年12月31日 單位：新台幣元；股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)							員工認股權憑證得認購股數(H)			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司					
董事長	王忠傑																									
董事	睿祺投資(股)公司 代表人： 王忠傑	0	0	0	0	0	0	360000	360000	(4.43)	11.84	1757100	3207900	0	0	83350	0	83350	0	165,000	0	(27.10)	120.07	0		
董事	王桂英																									
獨立董事	莊汪清																									
獨立董事	楊政穎																									

註1：提供公務車，至100年12月31日止帳面價值新台幣2,063仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司J
低於 2,000,000 元	王忠傑、睿祺投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、楊政穎	王忠傑、睿祺投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、楊政穎	睿祺投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、楊政穎	睿祺投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、楊政穎
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	王忠傑	王忠傑
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	5	5	5	5

2. 監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	廖元滄	0	0	0	0	96,000	96,000	(1.18%)	3.16%	0
監察人	穩穎投資(股)公司代表人:吳政穎	0	0	0	0	87,000	87,000	(1.07%)	2.86%	0
監察人	王明敏	0	0	0	0	49,398	49,398	(0.61%)	1.62%	0

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	廖元滄、穩穎投資(股)公司代表人:吳政穎, 王明敏	廖元滄、穩穎投資(股)公司代表人:吳政穎, 王明敏
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

3. 總經理及副總經理之酬金

100年12月31日單位：新台幣元；股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長兼總經理	王忠傑	3,587,000	3,587,000	0	0	2,191,600	3,858,400	277,845	0	277,845	0	(74.61%)	253.97	160,000	0	0
副總經理	謝耀賢															
副總經理	謝玉玲															

註1：提供公務車，至100年12月31日止帳面價值新台幣2063仟元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	王忠傑、謝玉玲	王忠傑、謝玉玲
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	謝耀賢	謝耀賢
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年12月31日 單位：新台幣元；股

	職 稱	姓 名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	董事長兼總經理	王忠傑	0	505828	505828	(6.23)
	副總經理	謝耀賢				
	副總經理	謝玉玲				
	協 理	黃智宏				
	協 理	干春義				

5.前十大取得員工分紅人士姓名、職位及前十大分紅總股數

100年12月31日 單位：新台幣元；股

	職 稱	姓 名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
1	經 理	李逸群	0	1265647	1265647	(15.59)
2	協 理	黃智宏				
3	經 理	鄭智華				
4	副總經理	謝耀賢				
5	副總經理	謝玉玲				
6	經 理	許權彥				
7	資深經理	朱鍵林				
8	顧 問	王桂英				
9	經 理	侯上智				
10	資深副理	葉幸惠				

註1:現金股利為100年取得99年所分配的盈餘

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1.本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

項目 職稱	酬金總額占稅後淨利比例			
	100年度		99年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	(27.10%)	120.07%	8.59%	15.06%
監察人	(2.86%)	7.64%	0.34%	0.34%
總經理及副總經理	(74.61%)	253.97%	13.87%	16.05%

2.本公司董事、監察人之酬金包含車馬費及盈餘分配、兼任員工薪資、獎金、員工紅利、員工認股權憑證等。車馬費係參考同業水準訂定，盈餘分配係就股東會決議分派之董監酬勞依其對公司營運之參與度分配之。總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金、員工紅利、員工認股權憑證等，則依其所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐定。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

100 年度及截至 101 年 4 月 23 日董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) 【B/A】	備註
董事長	睿祺投資(股)公司 代表人：王忠傑	7/7	0	100.00	
董事	王桂英	7/7	0	100.00	
獨立董事	莊汪清	7/7	0	100.00	
獨立董事	楊政穎	3/7	0	42.86	

其他應記載事項：

1.證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
100.3.17	王忠傑	參與子公司現金增資案	依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避	不參與表決
100.3.17	王桂英	參與子公司現金增資案	依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避	不參與表決
101.3.16	莊汪清	提名獨立董事候選人名單案	依公司法第 206 條規定表決權行使之迴避	不參與表決

3.當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(1)於 99 年 3 月 24 日經董事會修訂通過「董事會議事規範」。

(1)本公司自 97 年起，已為董監事及經理人購買責任保險。

4.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)獨立董事定期與本公司之簽證會計師就財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通。

(2)本公司獨立董事與稽核主管及會計師保持暢通之溝通管道。

(3)內部稽核人員依據年度稽核計劃定期向董事會提報稽核彙總報告。

(二)監察人參與董事會運作情形：

100 年度及截至 101 年 4 月 23 日董事會開會 7 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際列席次數 次數 B	實際列席率(%) 【B/A】	備註
獨立職能 監察人	廖元滄	7/7	100.00	
監察人	穩穎投資(股)公司 代表人：吳政穎	7/7	100.00	
監察人	王明敏	5/6	83.33	100 年 6 月 9 日新任

其他應記載事項：

1. 監察人之組成及職責：

(1) 本公司自 97 年起，已為董監事及經理人購買責任保險。

(2) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人得隨時審查公司財務及業務執行情形，並得請經營團隊提出報告，認為有必要時並得與員工、股東或利害關係人直接聯絡。

(3) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司監察人與稽核主管及會計師保持暢通之溝通管道。

(4) 99 年 10 月 25 日制訂「監察人之職權範疇規則」確保本公司業務能正常運作，建立有效且周延嚴謹之監督機制，發揮監察人之監督職能，以強化本公司內部之自我監督能力，並健全本公司之公司治理制度，以盡維護公司及全體股東權益之責任。

2. 監察人列席董事會，對董事會決議結果皆無異議。

3. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

(1) 監察人定期與本公司之簽證會計師就財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通。

(2) 監察人與稽核主管於必要時或例行董事會議中定期溝通，並以電話聯繫，溝通情形良好。

(三) 上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>一、本公司設有專人負責處理股東建議或糾紛等問題，並有股務代理機構處理一般事務，如涉及法律問題，再請法務處理。</p> <p>二、本公司依法定期申報主要股東之持股，並與投資人保持良好關係。</p> <p>三、本公司與關係企業間之往來或交易皆依據法令規定辦理，並已訂定「集團企業及關係人交易處理辦法」及「子公司監控作業辦法」執行之。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計</p>	<p>一、本公司已選任兩席獨立董事。</p> <p>二、本公司董事會已定期評估簽證會計師之獨立</p>	<p>無差異</p>

師獨立性之情形	性，並要求會計師出具「超然獨立聲明書」。	
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	<p>一、本公司依照相關法令規定定期及不定期即時公佈財務、業務資訊於公開資訊觀測站及本公司網站，提供投資人充分之資訊。</p> <p>二、本公司與供應商、往來金融機構、子公司及投資人等相關的利害關係人均有適當的聯絡窗口，且設有發言人及投資人專用電子郵件信箱。</p> <p>三、本公司設有客戶服務專線電話及客戶服務電子郵件信箱，提供客戶疑問解答與業務諮詢。</p> <p>四、公司之員工可隨時當面或透過電子郵件信箱、電話與公司主管聯絡。</p>	無差異
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>一、本公司已將相關的財務、業務、法說會內容及公司治理資訊之情形揭露於公司網站，網址為：http://www.kworld-global.com</p> <p>二、公司設有發言人及代理發言人各一人，落實發言人制度，並設有專人依相關法令規定，依法按時公告應揭露資訊於公開資訊觀測站，並將此網站與公司網站相連結，以便社會大眾查詢公司之財務、業務及治理資訊。</p>	無差異
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司依行政院金融監督管理委員會100年3月18日金管證發字第1000009747號令「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」本公司於100年12月22日已設置薪酬委員會及設置獨立董事及具獨立職能監察人，以達該委員會之功能。	無差異
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司已訂定「公司治理守則」，公司之運作皆依公司治理守則進行。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權益、董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>請參閱10頁、20-21頁</p>		

項 目	運 作 情 形
員工權益、僱員關懷	請參閱第51-52頁。
投資者關係	<p>本公司重視股東權益之保障，已依相關法令規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司資訊供股東知悉。</p> <p>本公司已訂定完備之股東會議事規範，並依相關法令及議事規範召開及運行股東會，提供股東充分參與的機會。</p> <p>本公司股東會議事錄皆依照相關法令規定記載，股東會議事錄已公布於公司網站，並於本公司永久保存。</p>
供應商關係	本公司依「供應商/外包商管理辦法」選擇合格之供應商/外包商，並依「採購作業規範」執行相關之採購作業程序。
利害關係人之權益	本公司與往來之金融機構，均依據雙方簽訂之契約及相關作業規定履行權利義務，以維護雙方之合法權益。本公司並提供其充足之資訊，以便其了解公司之經營及財務狀況。
董事及監察人進修之情形	本公司會不定期函知董事及監察人參加相關專業知識進修課程，董事及監察人100年度均已依規定進修研習，請參閱第10頁。
風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	<p>一、本公司各項之作業風險之管理，依據業務性質分由相關管理單位負責，各項風險之管理單位權責如下：</p> <p>(一)管理處：負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險。</p> <p>(二)營業處：負責行銷策略、產品推廣、掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。</p> <p>(三)製造處：負責提昇生產效率、改善良率、有效控制生產成本以降低製造風險。</p> <p>(四)研發處：負責控管研發資源，提升研發成果、增進技術以降低產品開發風險。</p> <p>(五)資訊單位：負責網路資訊安全控管及防護措施，以降低資訊安全風險。</p> <p>(六)稽核室：負責內部控制制度之修訂及推動等工作，以強化內部控制功能，確保其持續有效性，達成財務報導之可靠性、營運之效果及效率與相關法令之遵循之目的。</p> <p>(七)法務單位：負責法律風險管理、遵循政府監理政策並處理契約及訴訟之爭議，以降低法律風險。</p> <p>二、風險事項分析請參閱第147-150頁。</p>
保護消費者或客戶政策之執行情形	<p>一、在保護消費者權益方面，本公司已投保產品責任險，注重消費者使用及購買權利的保障。</p> <p>二、本公司客服部專職協助處理產品相關維修事宜，並提供客服電話、客服電子郵件等，提供客戶技術支援服務。</p>
董事對利害關係議案迴避之執行情形	本公司董事對利害關係議案皆已執行迴避，請參閱第 20 頁。
公司為董事及監察人購買責任保險之情形	本公司已為董事、監察人及經理人購買責任保險。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：

本公司已於100年2月22日參加財團法人中華公司治理協會之CG6006通用版公司治理制度評量，評量結果如下：

評量委員會整體意見

<p>整體優點</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司雖屬中小企業，卻能積極參與公司治理制度評量，於評鑑過程中可以感受公司深刻瞭解公司治理之重要性，對於協會實訪時之建議，皆能以積極態度對應，值得肯定。 2. 公司專注本業發展，深刻瞭解研發的重要性，並能投入重大資源於新產品及技術之研發，致力自有品牌之建立，有利公司的長期發展。
<p>整體建議</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建議公司宜將董事長與總經理分別由適當人員擔任，以提升董事會之獨立性，促使董事會能以超然立場督促及評估公司管理階層之經營績效，強化董事會職能之發揮。 2. 建議公司建立董事會績效評估制度，並由董事會審議總經理及其他高階經理人員之績效考核，且落實實施，以提升公司之營運績效。 3. 建議公司依據公司經營策略，建立整體性的風險管理機制，明文規定風險管理政策及相關管理辦法，並定期評估公司之經營風險，且將評估之結果報告董事會，以降低公司經營風險。 4. 建議公司獨立董事、監察人加強與會計師、內部稽核人員間的互動，並留存溝通時之書面紀錄，以利後續查考追蹤。 5. 公司在制度之建立及執行面，宜注意書面化的重要性。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 本公司依規定制定薪酬委員會組織章程
2. 薪酬委員會主旨為健全本公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度

姓名	學歷	經歷
莊汪清	銘傳大學管理研究所博士	桃園創新技術學院行銷與流通管理系副教授兼系主任 廣震科技(股)獨立董事
楊政穎	美國俄亥俄州多麗都大學電機電腦所博士	臺北市立教育大學計算機與網路中心教授

陳禹光	淡江大學 教育資料科學系 資訊科學組 / 畢業 台灣大學 管理碩士學分班 / 結業	合順電子(深圳)有限公司 / 資深協理
-----	--	---------------------

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>一、 本公司尚未訂定社會責任政策或制度。</p> <p>二、 本公司推動企業社會責任專職單位：總行政室，持續致力企業社會責任之推行。</p> <p>三、 本公司目前正研擬訓練與績效考核結合，以利獎勵與懲戒制度更明確有效。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>一、 本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，來達成原物料減量及廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊。</p> <p>二、 本公司在推動環安衛活動方面，除了符合國內環安衛相關法規外，也與國際接軌，推行環安衛管理系統。</p> <p>三、 本公司由專職單位總行政室負責環保、安全及衛生之相關業務推動與執行。</p> <p>四、 氣候變遷目前已成為投資者與企業都重視的議題，本公司了解氣候變遷除了可能引發天災直接對營運活動影響之外，亦可能導致原物料價格上升甚至供應中斷等間接影響，因此積極關注各項節能減碳及溫室氣體減量議題。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>一、 本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。</p> <p>二、 本公司認為身心健康的員工，才能營造高效率、高品質的工作績效，因此致力於提供員工安全與健康之工作環境。在身體健康上，依勞工健康保護規則之規定，舉辦員工健康檢查及設置醫療衛生單位，讓員工更能掌握自己的健康狀況，及具備自我健康管理的知識與方法。在工作安全上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。</p> <p>三、 本公司設有客服專線，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平、即時處理消費者之申訴。</p> <p>四、 尚無具體行為，未來將視實務需求辦理。</p> <p>五、 本公司響應政府就業啟航計畫，促進弱勢族群就業。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>一、 本公司於公司網頁設置“廣震基金會”之專區，未來將持續於此專區揭露企業社會責任之相關資訊。</p> <p>二、 本公司尚未編制企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司企業社會責任實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： (一) 本公司對於工安、環境及安全衛生等領域相當重視，本公司提供之產品均符合ROHS之規定。 (二) 本公司捐贈成立財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會，辦理社會福利相關事項。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司產品皆符合台灣商檢局規定。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司從事營運活動時，均遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為等有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提；此外，本公司已建立有效之內部控制制度，確保誠信經營之落實，並隨時注意國內外相關規範之發展，據以檢討改進制度之合宜性與時效性，以提昇公司誠信經營之成效。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理守則，可至本公司網址<http://www.kworld-global.com>

查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

廣寰科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：101年3月16日

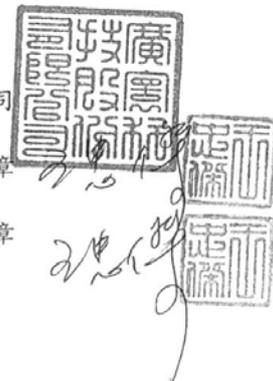
本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國101年3月16日董事會通過，出席董事3人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣寰科技股份有限公司

董事長：王忠傑 簽章

總經理：王忠傑 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.一百年度股東常會議事錄(會議日期100年6月9日)：

時 間	重 要 議 題	執 行 情 行
100.06.09	<p>(1)承認本公司九十九年度營業報告書及財務報表案。本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。</p> <p>(2)承認本公司九十九年度盈餘分配案。 股東現金股利 57,135,628 元、每股配發 1.3 元。本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。</p> <p>(3)補選董事及監察人案。</p> <p>(4)解除新任董事競業禁止限制案。 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。</p>	<p>已於100.8.17發放現金股利。</p> <p>新任董事、監察人於當選後15日內送經濟部辦理變更登記。</p>

2.本公司一百年股東會決議事項已全數執行完畢。

3.一百年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

會議日	決議單位	案 由	決議結果
100.3.17	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司九十九年度營業報告書及決算表冊案。 通過本公司九十九年度盈餘分配案。 通過訂定100年股東常會時間及地點。 通過補選董事及監察人案。 通過解除新任董事競業禁止限制。 通過訂定100年第一季員工認股權憑證換發普通股增資基準日。 通過本公司99年度之內部控制制度聲明書。 	經全體出席董事一致決議照案通過。
		<ol style="list-style-type: none"> 通過參與子公司廣盈資訊現金增資案，投資金額為4308萬元。 	除董事王忠傑及王桂英因其自身利害關係，迴避不參與討論及表決外，餘全體出席董事一致決議照案通過。

會議日	決議單位	案 由	決議結果
100.6.20	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司現金股利除息基準日。 2. 通過向第一銀行及富邦銀行申請短期綜合額度續約案。 3. 通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。 	經全體出席董事一致決議照案通過。
100.8.22	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公本公司一百年度半年報決算表冊案。 2. 通過本公司向聯邦商業銀行及台北富邦商業銀行股份有限公司申請衍生性金融商品授信額度案。 3. 修正本公司參與認購子公司廣盈資訊股份有限公司現金增資發行新股認股案。 4. 通過內部稽核主管異動案。 	經全體出席董事一致決議照案通過。
100.11.7	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 子公司廣盈資訊投資設立海外子公司及孫公司案。 2. 向中國信託商業銀行申請短期綜合額度及衍生性金融商品授信額度案。 	經全體出席董事一致決議照案通過。
100.12.22	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過訂定本公司薪資報酬委員會組織章程。 2. 通過聘請薪資報酬委員。 3. 通過 101 年度內部稽核計劃案。 	經全體出席董事無異議通過。
101.3.16	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 100 年度營業報告書及財務報表案 2. 通過本公司一百年度虧損撥補案。 3. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」。 4. 通過本公司股東會議事規則修正案。 5. 通過本公司章程修正案。 6. 通過本公司董事、監察人選舉案。 7. 通過解除本公司董事競業禁止限制。 8. 訂通過定 101 年股東常會時間及地點。 9. 通過修訂本公司董事及監察人選舉辦法。 10. 通過本公司 100 年度之「內部控制制度聲明書」。 11. 通過聘用韓國瑞為 Kworld 事業群業務及行銷協理。 12. 修通過訂書面「內部控制制度」其他管理控制作業及內部稽核制度實施細則。 13. 通過修正 101 年度內部稽核計劃案。 14. 通過訂定 101 年經理人績效獎金及相關調薪事宜。 15. 通過本公司一百年度董監報酬案。 	經全體出席董事無異議通過。

會議日	決議單位	案 由	決議結果
101.3.16	董事會	16. 通過提名獨立董事候選人名單。	除獨立董事莊汪清因其自身利害關係，迴避不參與討論及表決外，餘全體出席董事一致決議照案通過。
101.4.23	董事會	1. 審查本公司 101 年股東常會受理董事會提名獨立董事候選人名單。	全體出席董事無異議通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或聲書面聲明：
無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形：

100 年 12 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	職或解任原因
內部稽核主管	許美華	931001	1000831	職務調整

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	洪玉美	陳清祥	100.1.1-100.12.31	

單位:新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		1,650	380	2,030
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		—	—	—
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		—	—	—
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		—	—	—
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		—	—	—
6	10,000 千元 (含) 以上		—	—	—

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	洪玉美 陳清祥	1,650				380	380	100年度	

註：員工認股權証變更登記30仟元，及IFRS導入專案費用350仟元。

- (一) 本公司給付簽證會計師非審計公費佔審計公費之比例達四分之一：
未超過。
- (二) 本年度更換會計師事務所且更換年度之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：
無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：
無。

五、更換會計師資訊：

- (一) 關於前任會計師：無
- (二) 關於繼任會計師：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：

無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	100 年度		當年度截至 4 月 8 日(註 4)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼任總經理	王忠傑	0	0	0	0
董事兼協理	王桂英	0	0	0	0
董事	睿祺投資(股)公司 代表人:王忠傑	0	0	0	0
董事兼大股東	睿丰投資(股)公司	0	0	0	0
獨立董事	莊汪清	0	0	0	0
獨立董事	楊政穎	0	0	0	0
獨立職能監察人	廖元滄	0	0	0	0
監察人	穩穎投資(股)公司 代表人:吳政穎	0	0	0	0
監察人	王明敏(註 1)	0	0	0	0
研發處協理	黃智宏	0	0	0	0
研發處副總	謝耀賢	0	0	0	0
管理處副總經理	謝玉玲	0	0	0	0
營業處協理	李逸群(註 2)	0	0	0	0
製造處協理	干春義	0	0	0	0
協理	韓國瑞(註 3)	0	0	0	0

註1：王明敏於民國100年6月9日新任監察人一職。

註2：李逸群於民國100年5月1日解任本公司營業處協理職務。

註3：韓國瑞於民國101年3月16日就任本公司協理職務。

註4：截至刊印日 101 年 05 月 12 日止，為求資料精確僅列示至停止過戶日：101 年 4 月 08 日

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名	股權移轉 原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察 人及持股比例百分之十以上股東 之關係	股數	交易價格
-	-	-	-	-	-	-

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：

無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

101年4月08日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
睿丰投資(股)公司 代表人： 王忠傑	15,718,280	35.75	—	—	—	—	睿祺投資	董事長同一人	簡稱： 睿丰
							文寶投資	董事長王忠斌與睿丰 董事長為二親等	
							王忠傑	睿丰之董事長	
							桂寶投資	董事長王忠斌與睿丰 董事長為二親等	
							鴻睿投資	董事長王忠勇與睿丰 董事長為二親等	
睿祺投資(股)公司 代表人： 王忠傑	1,732,137	3.94	—	—	—	—	睿丰投資	董事長同一人	簡稱： 睿祺
							文寶投資	董事長王忠斌與睿祺 董事長為二親等	
							王忠傑	睿祺之董事長	
							桂寶投資	董事長王忠斌與睿祺 董事長為二親等	
							鴻睿投資	董事長王忠勇與睿祺 董事長為二親等	
王桂英	1,678,487	3.82	—	—	—	—	—	—	
鴻睿投資(股)公司 代表人： 王忠勇	1,430,116	3.25	—	—	—	—	睿丰投資	董事長王忠傑與鴻睿 董事長為二親等	簡稱： 鴻睿
							睿祺投資	董事長王忠傑與鴻睿 董事長為二親等	
							文寶投資	董事長王忠斌與鴻睿 董事長為二親等	
							桂寶投資	董事長王忠斌與鴻睿 董事長為二親等	
王忠傑	966,196	2.20	890,390	2.02	—	—	睿丰投資	董事長為王忠傑	—
							睿祺投資	董事長為王忠傑	
							文寶投資	董事長王忠斌與王忠 傑為二親等	
							桂寶投資	董事長王忠斌與王忠 傑為二親等	
劉文熒	901,193	2.05	—	—	—	—	—	—	
王上銘	874,841	1.99	—	—	—	—	文寶投資	文寶董事長王忠斌與 王上銘為一親等	—
							桂寶投資	桂寶董事長王忠斌與 王上銘為一親等	—
文寶投資(股)公司 代表人： 王忠斌	817,322	1.86	—	—	—	—	睿丰投資	董事長王忠傑與文寶 董事長為二親等	簡稱： 文寶
							睿祺投資	董事長王忠傑與文寶 董事長為二親等	
							王上銘	與文寶董事長為一親 等	
							桂寶投資	董事長同一人	
							鴻睿投資	董事長王忠勇與文寶 董事長為二親等	

桂寶投資(股)公司 代表人： 王忠斌	801,142	1.82	—	—	—	—	文寶投資	董事長同一人	簡稱： 桂寶
							鴻睿投資	董事長王忠勇與桂寶 董事長為二親等	
							睿丰投資	董事長王忠傑與桂寶 董事長為二親等	
							睿祺投資	董事長王忠傑與桂寶 董事長為二親等	
王忠毅	648,970	1.48	—	—	—	—	睿丰投資	董事長王忠傑與王忠毅 為二親等	—
							睿祺投資	董事長王忠傑與王忠毅 為二親等	
							文寶投資	董事長王忠斌與王忠毅 為二親等	
							桂寶投資	董事長王忠斌與王忠毅 為二親等	
							鴻睿投資	董事長王忠勇與王忠毅 為二親等	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股：%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
KWORLD (USA) COMPUTER, INC	—	—	1,000,000	100%	1,000,000	100%
KWORLD COMPUTER GmbH(註1)	45,000	100%	—	—	45,000	100%
CHAMP RICH LIMITED	1,500,000	100%	—	—	1,500,000	100%
MAXMEDIA TECHNOLOGY LIMITED	—	—	1,000,000	100%	1,000,000	100%
NET MEDIA TECHNOLOGY LTD	—	—	50,000	100%	50,000	100%
廣盈資訊股份有限公司	5,331,625	53.32%	2,399,200	23.99%	7,730,825	77.31%
晟碩科技股份有限公司	1,000,000	100%	—	—	1,000,000	100%

註1：KWorld COMPUTER GmbH. 股東會已於96年5月15日決議停止營業活動，現辦理清算中。

註2：NET MEDIA TECHNOLOGY LTD 股東會已於100年8月22日決議停止營業活動，現辦理清算中。

肆、募資情形

一、資本及股份相關資訊：

(一)股本來源

單位：仟股/新台幣仟元 101年4月08日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.05	10	600	6,000	600	6,000	創立股本	無	—
90.11	10	950	9,500	950	9,500	盈餘轉增資 3,500 仟元	無	註 1
91.12	10	21,000	210,000	6,000	60,000	現金增資 30,000 仟元 盈餘轉增資 20,500 仟元	無	註 2
92.04	10	21,000	210,000	14,200	142,000	現金增資 40,000 仟元 盈餘轉增資 42,000 仟元	無	註 3
93.09	10	35,000	350,000	20,011	200,108	盈餘轉增資 58,108 仟元	無	註 4
94.08	10	35,000	350,000	25,736	257,360	盈餘轉增資 57,252 仟元	無	註 5
95.09	10	35,000	350,000	31,876	318,758	盈餘轉增資 61,398 仟元	無	註 6
96.10	10	100,000	1,000,000	34,886	348,859	盈餘轉增資 30,101 仟元	無	註 7
97.01	10	100,000	1,000,000	39,248	392,479	現金增資 43,620 仟元	無	註 8
97.09	10	100,000	1,000,000	40,889	408,893	盈餘轉增資 16,414 仟元	無	註 9
98.09	10	100,000	1,000,000	42,198	421,978	盈餘轉增資 13,085 仟元	無	註 10
99.01	10	100,000	1,000,000	42,590	425,898	認股權憑證換股 3,920 仟元	無	註 11
99.04	10	100,000	1,000,000	42,660	426,598	認股權憑證換股 700 仟元	無	註 12
99.07	10	100,000	1,000,000	42,740	427,398	認股權憑證換股 800 仟元	無	註 13
99.08	10	100,000	1,000,000	43,593	435,930	盈餘轉增資 8,532 仟元	無	註 14
99.10	10	100,000	1,000,000	43,669	436,690	認股權憑證換股 760 仟元	無	註 15
100.01	10	100,000	1,000,000	43,950	439,505	認股權憑證換股 2,815 仟元	無	註 16
100.04	10	100,000	1,000,000	43,970	439,705	認股權憑證換股 200 仟元	無	註 17

註 1：90.11.21 經(90)中字第 09033089480 號函核准。

註 2：92.01.03 經授中字第 09231510680 號函核准。

註 3：92.05.15 經授商字第 09201147660 號函核准。

註 4：93.10.11 經授中字第 09332833090 號函核准。

註 5：94.09.12 經授中字第 09432776250 號函核准。

註 6：95.10.16 經授中字第 09532992630 號函核准。

註 7：96.10.22 經授中字第 09632929690 號函核准。

註 8：97.02.14 經授中字第 09731722340 號函核准。

註 9：97.09.08 經授中字第 09733003990 號函核准。

註 10：98.09.23 經授中字第 09833108390 號函核准。

註 11：99.01.22 北府經登字第 09930205610 號函核准。

註 12：99.04.16 北府經登字第 0993079137 號函核准。

註 13：99.07.26 北府經登字第 0993142899 號函核准。

註 14：99.08.31 北府經登字第 0993151940 號函核准。

註 15：99.10.13 北府經登字第 0993161673 號函核准。

註 16：100.01.14 北府經登字第 1005002578 號函核准。

註 17：100.04.15 北府經登字第 1005021207 號函核准。

101 年 4 月 08 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (上櫃)	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	43,970,483 股	56,029,517 股	100,000,000 股	本公司於 95 年 6 月 23 日股東常會通過資本總額增至 100,000 仟股。另於 95 年 12 月 22 日股東臨時會通過保留其中 5,000 仟股預留供員工認股權憑證使用。

(二)股東結構

101 年 4 月 08 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	0	0	11	2,450	1	2,462
持 有 股 數	0	0	21,706,485	22,263,919	79	43,970,483
持 股 比 例	0%	0%	49.37%	50.63%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形

101年4月08日 每股面額拾元

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	931	127,634	0.29
1,000 至 5,000	979	2,142,567	4.87
5,001 至 10,000	232	1,644,646	3.74
10,001 至 15,000	98	1,160,162	2.64
15,001 至 20,000	61	1,086,264	2.47
20,001 至 30,000	57	1,384,790	3.15
30,001 至 40,000	23	765,821	1.74
40,001 至 50,000	17	783,771	1.78
50,001 至 100,000	21	1,420,584	3.23
100,001 至 200,000	18	2,367,522	5.38
200,001 至 400,000	10	2,812,253	6.40
400,001 至 600,000	4	2,058,893	4.68
600,001 至 800,000	2	1,295,862	2.95
800,001 至 1,000,000	5	4,360,694	9.92
1,000,001 以上	4	20,559,020	46.76
合 計	2462	43,970,483	100.00

(四)主要股東：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

101年4月8日；單位：股

主要股東名稱／股份	持有股數	股比例(%)
睿丰投資股份有限公司	15,718,280	35.75
睿祺投資股份有限公司	1,732,137	3.94
王桂英	1,678,487	3.82
鴻睿投資股份有限公司	1,430,116	3.25
王忠傑	966,196	2.20
劉文熒	901,193	2.05
王上銘	874,841	1.99
文寶投資股份有限公司	817,322	1.86
桂寶投資股份有限公司	801,142	1.82
王忠毅	648,970	1.48

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資訊

單位：股/新台幣元

項 目		年 度	99 年	100 年	當年度截至 101 年 3 月 31 日
每 股 市 價	最 高		32.5	24.25	12.60
	最 低		21.6	9.30	9.63
	平 均		27.14	14.79	11.15
每 股 淨 值	分 配 前		12.90	11.42	11.27
	分 配 後		11.60	(註 1)	—
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		43,644,656	43,969,875	43,970,483
	追 溯 調 整 前		1.48	(0.18)	(0.14)
	追 溯 調 整 後		1.48	(註 1)	—
每 股 股 利	現 金 股 利		1.3	—	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	—	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比		18.34	—	—
	本 利 比		20.88	—	—
	現 金 股 利 殖 利 率		4.79%	—	—

註1：俟股東會決議後定案。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司為配合產業成長特性，及公司長期財務規劃與營運擴充之資金需求，故現階段本公司股利政策係以股票股利以不高於當年度可分配之股東紅利之百分之五十及現金股利以不低於當年度可分配之股東紅利之百分之十。實際發放比例則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形擬具分派議案，提請股東會同意之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 100 年度經董事會決議通過不分派股利，惟尚待股東常會決議通過。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

不適用(本公司並未編製財務預測)。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘，應先依法提繳稅款，彌補已往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，法定公積已達本公司資本額時，不在此限，及按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘以當年度餘額依百分比再分派如下：

(1) 員工紅利為百分之五以上。

(2) 董事監察人酬勞不低於百分之一。

(3) 其餘再併同以前年度累積之未分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議保留或分派之。

2.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

本公司 100 年度未有盈餘分配，故未估列員工紅利及董監酬勞。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司股東會決議九十九年度實際配發員工現金紅利 2,899 仟元及董監事酬勞 593 仟元，與九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形

101 年 5 月 12 日

員工認股權憑證種類	96 年第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	96.6.8
發行日期	96.10.26
存續期間	五年
發行單位數	3,000
發行得認購股數佔已發行股份總數比率(%)(註)	6.82%
得認股期間	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後～存續期間屆滿
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年 40% 屆滿三年 70% 屆滿四年 100%
已執行取得股數	919,500 股
已執行取得認股金額	13,977,900 元
累積已失效認購股數	1,425,000 股
未執行認股數量	655,500 股
未執行認股者其每股認購價格	15
未執行認股數量佔已發行股份總數比率(%)(註)	1.49%
對股東權益影響	於財務報表表達上，本公司將依一般公認會計原則，為本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿兩年後，方能依本辦法所列時程認股權，故分次發行後兩年內不致對股東權益造成實際重大影響。

註：係以目前已發行股份 43,970,483 股計算。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

101年04月08日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行(註2)				未執行(註2)				
					已執行認股數量	已執行認股價格(A)	已執行認股價格(B)	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長兼總經理	王忠傑	60,000	0.14%	0	0	0	0	0	60,000	15.0	900,000	0.14%
	協理	黃智宏	150,000	0.34%	60,000	15.3	0	918,000	0.136%	90,000	15.0	1350,000	0.20%
	副總	謝玉玲	100,000	0.23%	70,000	15.3	15.0	1,062,000	0.16%	30,000	15.0	450,000	0.07%

註1：係以已發行股份 43,970,483 股計算比率。

註2：本公司並無取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上之員工。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

無。

七、資金運用計畫執行情形：

無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司所營事業如下：

- (1) 電腦及週邊設備之設計、製造、加工及買賣。
- (2) 電腦軟體程式之設計、研究、開發。
- (3) 各種電腦通訊設備之設計、製造、加工及買賣。
- (4) 各種電子產品之設計、製造、加工及買賣。
- (5) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：99.31%來自於多功能電視卡與電視盒及相關多媒體產品。

最近二年度生產量及銷售量值，請參閱產銷量值表。

3. 目前產品項目

本公司為國內電視卡研發、製造及銷售之專業廠商，以自有品牌「KWorld」與 OEM 業務並進轉往全心發展自有品牌已邁入第七年，自 2009 年起也以「KRATOR」的品牌銷售電腦用喇叭。新進也加緊研發以 KANVUS 為品牌的手寫板相關產品。

本公除對於硬體電路設計、軟體程式與驅動程式開發等主要核心技術均有通盤掌握能力，並積極強化產品品質及行銷力道，在全球 60 餘個國家的通路佈局，目前的產品線大致可歸納為七：

- (1) PCI /USB 等介面之各式電腦看數位/類比電視卡
- (2) 數位視訊媒體轉換盒(Media Adaptor and Converter Box)
- (3) 多媒體功能型數位影音播放機 (Media player)
- (4) 數位音訊產品
- (5) 手寫板產品
- (6) 網路攝影機
- (7) 其他電腦週邊設備

4. 計劃開發之新產品

在電視盒卡基本業務上，本公司持續開發 3D TV、MSN TV、及 Internet TV 相關產品；在電腦用喇叭部份，本公司持續研發高階的木質音箱喇叭及中低階的塑料喇叭，藉此滿足 KWORLD 及 KRATOR 品牌的 OEM 品牌客戶的市場需求。

本公司也開始研發手寫板及網路攝影機的相關產品，以因應多角化經營的需要。

(二)產業概況

1. 市場的分析

不論數位或類比之各式電腦看電視的裝置，本公司都面臨市場衰退的環境，因此轉型是本公司無可迴避的選擇。

本公司的電腦用喇叭是技術上成熟，在行銷佈局上仍屬低度開發的程度的產品；同時在平板電腦興起後，電腦用喇叭的需求不會減少，更由於本公司長於行銷，這項產品是最適於切入的產品。

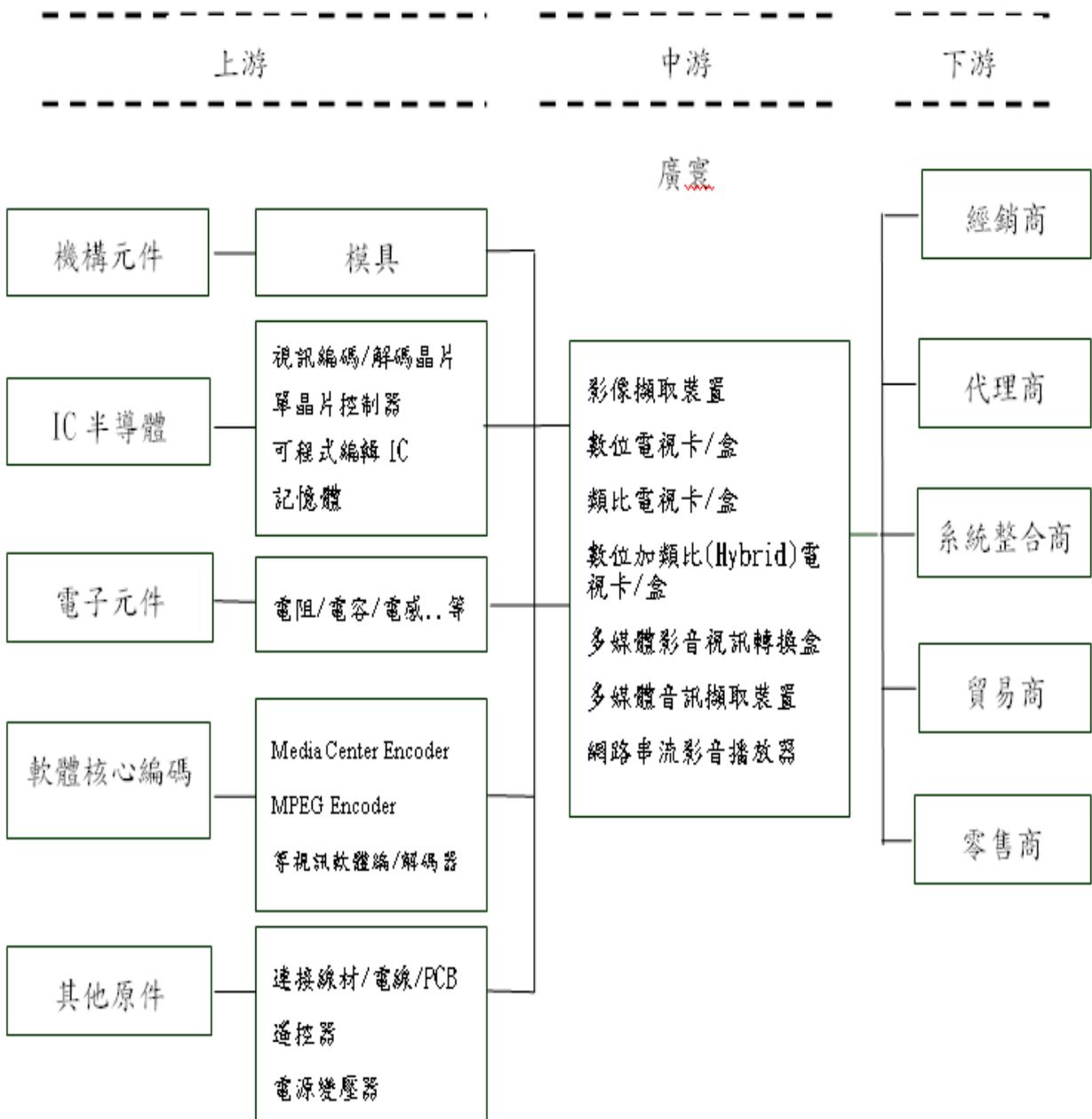
2. 產業之現況與發展

在傳統 TV Tuner 式微後，透過 Internet、MSN 及 3D 立體電視將成數位家庭娛樂的新興趨勢，而本公司在這一方面努力已有相當成果。

在電腦喇叭的研發重點不能僅放在技術面，本公司更希望透過行銷方式的改變，在眾多品牌中獲取一定的市場。

3. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬中游研發、製造的供應商



4. 產品之各種發展趨勢

隨著數位家庭時代的來臨，全球多媒體影像壓縮技術之快速發展和各種標準制度的制度，使得多媒體視訊及音效產業快速成長。本公司之各系列產品即是提供客戶在多媒體視訊及音效方面的各種應用，提供使用者在筆記型、桌上型及平板電腦的各種介面以及不同作業平台上使用本公司的元件產品。

5. 市場競爭情形

本公司自 2006 年起決定強化自有品牌比重，至今自有品牌銷售達七成，產品行銷全球已高達 60 餘個國家以上，遍及歐、亞、非、澳、美等五大洲，以在地化經營模式深耕主要市場，另亦會承接 ODM/OEM 業務代客量身訂作符合客戶需求的多媒體週邊產品，掌握市場潮流，擴大競爭優勢。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入研究發展費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年	101 年第一季	101 年預估數
	研發費用		45,266	12,127

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

100 年度	研發成果
視訊產品	USB Capture device(UB348/HU358)
	USB DVB-T device (HU412)
	USB dual DVB-T device (HU3882)
	USB ATSC device(HU345-Q)
	USB ISDB-T device(HU780)
	PCI DVB-T Hybrid device(HC182)
	PCIe DVB-S mini-Card (MP190)
	PCIe DMB-TH device (HE799)
	PCIe Surveillance device (SE8040)
	PCIe Surveillance device (SE8080)
	PCIe Surveillance device (SE9068)
音訊 (喇叭)	手工木箱喇叭 N2-20U03 N2-20020 N2-20036 N2-20050
	手工木箱喇叭 N2-21030 MB-21045
	塑料喇叭 N4-20U03 N4-20U05 N4-20U16
	塑料喇叭 N4-20U12 N4-20U26
音訊	塑料喇叭 KNIGHT K11u (KW1105u)

100年度	研發成果
(喇叭)	塑料喇叭 KNIGHT K16 (KW1608a)
	塑料喇叭 KNIGHT K5u- (KW0500u)
音訊 (耳機)	頭戴式耳機 G75/G71/C74/C71/P73/P72/V74/S62/P63/P51/C45/C61/V45/V61/V51
	耳塞式耳機 P21/P32/P33/C34/C22/V24/V31/V33/S23/S32/L25
外接裝置 (鍵盤滑 鼠)	滑鼠 MS100/MS200/MR110
	鍵盤 KS200/KS100 鍵盤&滑鼠 KC400/KC300/KC200/KC100

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期發展計劃

- (1) 強化競爭優勢，爭取國際有價值的通路/ 銷售策略夥伴延攬專業人才、提昇研發競爭力及改善產品製程。
- (2) 提昇本公司品牌形象，深植消費者心中。
- (3) 積極投入創新研發，提昇產品附加價值深植產品技術能力，以領先競爭者的技術，創造產品之附加價值。
- (4) 強化電子服務系統的運作能力，提昇營運效率。

2. 長期發展計劃

- (1) 深耕各產品線及市場區隔。
- (2) 掌握市場潮流，擴大競爭優勢， 加速推出新產品，贏得市場先機。
- (3) 擴增影音應用周邊新產品線，以拓展業務，創造業績。
- (4) 落實公司創立的”以誠信制價”的堅持，輔以”務實崇本、熱情正直、溝通和協、使命必達”之企業文化，來滿足公司對內、外以及落實全面品質提升管理，加速要求各事業處的效率執行力，為顧客、股東、員工及社會創造價值。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區		99 年度		100 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外銷	亞洲	223,944	29.01	151,198	33.38
	歐洲	81,995	10.62	61,549	13.59
	美洲	320,886	41.57	141,200	31.16
	其他	34,255	4.44	17,829	3.93
	小計	661,080	85.64	371,776	82.06
內銷		110,863	14.36	81,273	17.94
合計		771,943	100.00	453,049	100.00

2. 市場佔有率

本公司各系列產品，目前並無公正的機關針對此產業進行市場佔有率之調查。面對全球日趨劇烈的競爭環境，惟有積極致力於研發創新及透過經營自有品牌來帶動出新市場的需求，藉以提高市場佔有率的動能。

3. 市場未來供需狀況與成長性

電視卡受大陸低價產品競爭及市場衰退影響已自成熟期邁入衰退期。

4. 競爭利基

(1) 自有核心技術與紮實的研發團隊：

- ①核心驅動程式開發技術。
- ②應用程式開發技術。
- ③系統方案整合設計能力。
- ④ODM 設計開發能力。

(2) 龐大堅強的行銷與業務陣容：行銷遍及全球通路完整。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

- ①數位化生活的潮流：數位家庭時代的來臨，孕育多媒體電腦、網路、通訊、數位廣播等產業蓬勃發展的時機。
- ②台灣多媒體電腦產業的競爭優勢
 - a. 台灣為國際電腦資訊、電腦週邊產業的重要供應地。
 - b. 視訊產品線齊全，符合市場發展潮流。

③自有品牌積極佈局通路並分散經營風險。

(2) 不利因素與因應對策：

①資訊產品價格競爭特性

因應對策：

掌握產品核心技術及客戶需求，迅速推出高附加價值產品，以區隔低價市場之競爭。並與供應商共同致力於成本之降低以為因應。

②本公司資金規模相對較小，無法迅速擴張，也可能喪失某些獲利時機。

因應對策：

—加強內控系統、降低庫存及呆帳產生，以增加資金的週轉率。

—提高銷售預測的準確性，產銷密切配合，以縮短產品週轉期，降低庫存壓力，並提高獲利產品的銷售比重。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司生產之多功能視訊卡除可供使用者於電腦觀看不同訊號來源，如有線、無線之類比電視，數位電視、數位衛星電視。除此之外，我們都還附贈編輯軟體，讓使用者可以儲存、編輯與燒錄所收到之視訊節目內容。至於主要產品的重要用途如下敘述：

主要產品	功能用途
類比電視產品	可用於 PC (Desktop/Notebook) 上的 TV-Tuner 卡，讓使用者可以觀看無線、有線的類比電視，甚至可以錄製成 MPEG-1/2/4 的格式以儲存。
數位電視產品	可用於 PC (Desktop/Notebook) 上的 TV-Tuner 卡，讓使用者可以觀看數位電視(DVB-T、ATSC 及 ISDB-T 等)，甚至可以錄製電視節目。
數位衛星電視產品	可用於 PC (Desktop/Notebook) 上的 DVB-S TV-Tuner 卡/盒，讓使用者可以觀看數位衛星電視(DVB-S)，甚至可以錄製電視節目。
影像壓縮擷取卡	可讓使用者輕易地透過影像壓縮擷取卡，擷取所需的影片，再經過編輯軟體所提供的強大功能加以編輯，最後可燒錄成 VCD、DVD。
視訊外接電視盒	可讓使用者利用現有的 CRT/LCD 螢幕觀看電視，它並不需要開電腦。
電腦用數位喇叭	目前市面多為機械箱喇叭，其特色是便宜、音質普通，但 KRATOR 致力發展手工木箱喇叭，其特色是製程繁瑣、音質厚實
電腦用數位耳機	內附 DSP 處理元件，可讓使用者聆聽各式音場變化，包含 5.1、7.1 聲道。特別適合遊戲及高傳真要求玩家使用。

電腦輸入周邊	全產品線包含手寫板、Webcam、鍵盤、滑鼠。特別針對遊戲族群，將開發全新電競產品，如 Gaming 滑鼠、鍵盤、搖桿等。除造型重新設計，也將開發新的軟體功能，增加產品特色。
無線家用產品	由於無線技術日益成熟，且價格成本也到市場可接受範圍，故開始投入相關技術。目前主軸有三：(1)無線滑鼠及鍵盤，主要做輸入裝置(2)無線喇叭、耳機，透過藍芽技術傳輸，減少接線麻煩(3)無線音頻視頻轉換器，把個人電腦或手機的影音輸出透過此轉換器，同步呈現在客廳或會議室的大電視上，同時滿足 FULL HD 要求。

2. 主要產品之產製過程

材料 → 粘著(SMT)、插件(DIP)作業 → 人工插件、整修 → 測試作業 → QC檢驗 → 半成品入庫 → 包裝 → 最終檢驗與測試 → 製成品入庫 → 出貨前的再檢測 → 出貨。

(三) 主要原料之供應狀況

原料名稱	供應來源	供應狀況
PCB	台灣	良好
主要晶片(Chipset)	台灣、香港、中國大陸	良好
零主件	台灣、香港、中國大陸	良好
包材	台灣、中國大陸	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進、銷貨總額百分之十以上之客戶

1.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上客戶名稱及銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目排名	99 年度				100 年度				101 年第一季			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	KWorld USA	220,705	29	孫公司	KWorld USA	52,095	11	孫公司	KWorld USA	10,698	10	孫公司
2	兆盛	150,205	19	孫公司	兆盛	72,913	16	孫公司	兆盛	11,150	11	孫公司
3	SON001 公司	82,540	11	—	SON001 公司	67,004	15	—	SON001 公司	—	—	—
4	ROV001 公司	—	—	—	ROV001 公司	13,226	3	—	ROV001 公司	15,346	15	—
	其他	318,493	41	—	其他	247,811	55	—	其他	66,412	64	—
	銷貨淨額	771,943	100		銷貨淨額	453,049	100		銷貨淨額	103,606	100	

變動分析：因為網路電視越趨發達及普遍，電視卡市場日漸萎縮，加上全球景氣不佳影響，致使本公司 100 年度銷售大幅衰減。

2.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上客戶名稱及進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目排名	99 年度				100 年度				101 年第一季			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	15002 公司	57,383	12	—	15002 公司	16,287	6	—	15002 公司	2,393	3	—
2	22006 公司	52,273	11	—	22006 公司	26,741	9	—	22006 公司	5,192	7	—
3	15019 公司	35,331	7	—	15019 公司	32,601	11	—	15019 公司	7,808	11	—
4	20043 公司	38,786	8	—	20043 公司	30,028	11	—	20043 公司	1,750	2	—
5	16028 公司	—	—	—	16028 公司	3,015	1	—	16028 公司	7,561	10	—
6	16031 公司	—	—	—	16031 公司	3,948	1	—	16031 公司	7,059	10	—
	其他	297,816	62	—	其他	174,536	61	—	其他	42,436	57	—
	進貨淨額	481,589	100		進貨淨額	287,156	100		進貨淨額	74,199	100	

變動分析：因應產品結構調整，供應商進貨金額各有消長。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：千片；新台幣仟元

年度 生產量值 主要產品	99 年度			100 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
多媒體視訊產品	註	1,320	368,396	註	768	202,783
電腦週邊產品	註	-	-	註	-	-
合計	註	1,320	368,396	註	768	202,783

(註)本公司產品主要製程係委外加工，故不適用。

100 年度產量較上期減少，主要係本期銷售衰退導致銷量減少，故減少生產量所致。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：千片；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	99 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
多媒體視訊產品	167	107,883	1,360	656,848	147	80,375	905	369,534
電腦週邊產品	196	2,980	3,012	4,232	29	898	1,742	2,242
合計	363	110,863	4,372	661,080	176	81,273	2,647	371,776

增減變動分析：

多功能視訊卡：銷售額減少41%，主要係全球經濟不佳，以及電視卡市場日益衰退所致。

電腦週邊產品：因整體銷售下滑致電腦週邊產品銷售量值較上期減少。

三、從業人員最近二年度及截止年報刊印日止之資訊

單位：人數；%

年 度		99 年度	100 年度	當 年 度 截 至 101 年 5 月 12 日
員 工 人 數	市場行銷	28	37	38
	技術及製造	45	48	55
	管理	26	25	25
	合 計	99	110	118
平均年歲		34	34.7	34.4
平均服務年資		3.81	3.05	2.92
學 歷 分 布 比 率	研究所以上	13.13	12.73	13.56
	大 專	82.83	83.63	84.75
	高 中	4.054	3.64	1.69
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形說明：
不適用。
- (二) 公司對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：
無。
- (三) 最近二年度及截至年報刊印日止改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，應說明其處理經過：
無。
- (四) 最近二年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額及未來因應對策及可能之支出：
無。
- (五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：
無。

五、勞資關係

- (一) 員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施、進修、訓練與實施情形

- (1) 本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，統籌員工福利事宜，並依勞基

法之規定訂立工作規則及請假管理辦法等，均以員工福利為優先考量。

- (2) 員工福利項目包括：勞健保、團體保險、國外出差平安險、生日禮金、三節禮金、婚喪喜慶補助、國內外旅遊補助、尾牙聚餐摸彩活動、運動設施及員工分紅等。
- (3) 本公司已提供職前與在職訓練，新進人員均執行職前訓練，以幫助其瞭解公司制度與福利以及工作內容，另員工可依工作需求參加外部課程，或是參與公司內部訓練。100 年度實際有 189 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共進行了 166 小時的訓練課程，內部的訓練成本不計，員工參與外部的實際訓練費用支出為新台幣 41,100 元。其員工 100 年度進修情形如下：

項 目	班次數	總人次	總時數	總費用
1. 新人教育訓練	38	62	38.	0
2. 專業職能訓練	18	105	92	18,600
3. 主管才能訓練	2	12	5.5	22,500
4. 通識訓練	9	10	30.5	0
總 計	67	189	166	41,100

2. 退休制度與實施情形

本公司員工退休辦法悉依勞動基準法訂定，除依規定向政府報備設立「勞工退休準備金監督委員會」外，並依精算師報告提列退休準備金，交予「台灣銀行」保管，以照顧員工退休生活。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司視員工為最大資產，對於維持勞資關係和諧不遺餘力；故提供多種管道讓員工反應意見，並藉此瞭解員工對管理制度、主管領導、福利制度及工作環境之意見，務使勞資雙方能取得共同認知，因此至目前為止，本公司勞資關係融洽和諧，未有任何爭議發生，預計未來亦不會發生此類之損失。

- (二) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主 要 內 容	限制條款
加工	庚 霖	99.05.14-102.05.14	產品加工	無
權利金	訊 連	100.08.20-101.08.19	軟體授權書	保密條款
權利金	科立爾	100.10.01-至合約終止	授權貼紙權利金	保密條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料(註1)					
		101年第一季	100年度	99年度	98年度	97年度	96年度
流動資產		362,193	397,548	495,397	477,112	546,687	485,398
基金及投資		93,035	88,578	64,422	38,100	19,729	—
固定資產		133,871	132,512	131,591	133,375	134,562	137,157
無形資產		1,101	1,251	1,720	—	—	—
其他資產(註3)		9,773	10,028	23,380	42,761	26,081	21,202
資產總額		599,973	629,917	716,510	691,348	727,059	643,757
流動負債	分配前	95,874	120,571	123,808	123,723	69,101	73,306
	分配後	註2	註2	180,944	170,649	42,931	39,902
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		8,425	7,408	25,521	23,482	27,095	21,344
負債總額	分配前	104,299	127,979	149,329	147,205	225,567	204,365
	分配後	註2	註2	206,465	194,131	238,345	189,457
股本		439,705	439,705	439,505	425,898	408,893	348,859
資本公積		11,688	11,688	11,588	8,983	6,905	—
保留盈餘	分配前	43,244	49,308	115,144	106,595	69,101	73,306
	分配後	註2	註2	58,008	51,137	42,931	39,902
累積換算調整數		1,037	1,237	944	2,667	3,418	237
股東權益總額	分配前	495,674	501,938	567,181	544,143	488,317	422,402
	分配後	註2	註2	510,045	497,217	475,232	405,412

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，101年第一季財務資料經會計師核閱簽證。

註2：100年度不擬分配盈餘議案尚未經股東會決議。

註3：包含財務報表之其他金融資產－非流動。

註4：99年若干科目經重分類，係配合100年財務報表之表達。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					
		101年第一季	100年度	99年度	98年度	97年度	96年度
營業收入		103,606	453,049	771,943	669,306	670,316	691,124
營業毛利		28,852	131,039	275,601	231,394	213,650	195,928
營業(損)益		(10,263)	(12,507)	106,484	74,739	32,531	44,151
營業外收入及利益		6,877	21,819	17,800	3,201	6,712	8,832
營業外費用及損失		2,969	556	27,963	16,399	11,728	18,452
繼續營業部門稅前損益		(6,355)	8,756	96,321	61,541	27,515	34,531
本期(損)益		(6,064)	(8,118)	64,425	63,664	29,199	37,297
每股盈餘(元)	追溯調整前	(0.14)	(0.18)	1.48	1.51	0.72	1.03
	追溯調整後	註2	註2	1.48	1.48	0.70	0.94

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，101年第一季財務資料經會計師核閱簽證。

註2：100年度不擬分配盈餘議案尚未經股東會決議。

(二)影響財務報表作一致性比較之重要事項：
無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
96年度	安侯建業會計師事務所	連淑凌、江忠儀會計師	無保留意見
97年度	勤業眾信會計師事務所	洪玉美、陳清祥會計師	無保留意見
98年度	勤業眾信聯合會計師事務所	洪玉美、陳清祥會計師	無保留意見
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所	洪玉美、陳清祥會計師	無保留意見
100年度	勤業眾信聯合會計師事務所	洪玉美、陳清祥會計師	無保留意見

2.最近五年度前後任簽證會計師更換原因：

九十七年度更換會計師：因應公司內部管理之需要，原委任安侯建業會計師事務所連淑凌會計師及江忠儀會計師各項財務報表之查核簽證事項，自民國九十七年半年報(含)起改委任勤業眾信會計師事務所洪玉美會計師及陳清祥會計師辦理。

3.公司自公開發行後最近連續五年由相同會計師查核簽證者，應說明未更換之原因、目前簽證會計師之獨立性暨發行公司對強化會計師簽證獨立性之具體因應措施：不適用。

二、最近五年度財務分析：

年度		最近五年度財務分析(註 1)					
分析項目		101 年第一季	100 年度	99 年度	98 年度	97 年度	96 年度
財務結構 (%)	負債佔資產比率	17	20	21	21	33	34
	長期資金佔固定資產比率	370	379	438	408	363	308
償債能力 (%)	流動比率(%)	378	330	400	386	258	243
	速動比率(%)	290	264	322	318	176	172
	利息保障倍數(倍)	-	-	-	290	34	43
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.38	2.88	4.21	3.36	3.24	3.86
	平均收現日數	108	127	87	109	113	95
	存貨週轉率(次)	3.14	3.28	4.67	2.62	2.26	2.90
	應付款項週轉率(次)	4.66	4.84	7.27	4.56	4.15	4.85
	平均銷貨日數	116	111	78	139	162	126
	固定資產週轉率(次)	3	3	6	5	4.93	4.98
	總資產週轉率(次)	0.67	0.67	1.10	0.94	0.98	1.13
獲利能力	資產報酬率(%)	(1)	(1)	9	9	4	6
	股東權益報酬率(%)	(1)	(2)	12	12	6	9
	佔實收資本 比率(%)	(2)	(3)	24	18	12	13
	營業利益 稅前利益	(1)	2	22	14	7	10
	純益率(%)	(6)	(2)	8	10	4	5
現金流量 (%)	每股盈餘(元)	(0.14)	(0.18)	1.48	1.48	0.7	0.94
	現金流量比率	10	27	57	106	15	7
	現金流量允當比率	124	115	128	91	72	49
槓桿度	現金流量再投資比率	2	(5)	4	20	3	3
	營運槓桿度	(2)	(8)	2.15	2.50	2.68	2.86
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.02	1.02

最近兩年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 經營能力：主係受全球景氣不佳、電視卡市場衰退及歐債風暴影響，本年度銷貨收入大幅下滑，銷貨成本隨之減少，致使與經營能力相關之週轉率均較去年降低。
2. 獲利能力：因本年度銷售下滑、銷貨毛利降低，雖努力擷節開支、降低成本及各項費用，稅前僅為小幅獲利，然扣除所得稅後期末呈現小幅虧損，致獲利能力不佳。
3. 現金流量：主係本年度為營業虧損，營業活動現金流入減少，致使與現金流量相關比率降低。
4. 營運槓桿度：主係本年度為營業虧損，致使營運槓桿度呈現負值。

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：每股盈餘採追溯調整計算。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債佔資產比率=負債總額/資產總額

(2)長期資金佔固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、最近財務報告之監察人審查報告：

kworld[®]

廣寰科技股份有限公司
KWORLD COMPUTER CORP.,LTD

監察人審查報告書

董事會造送本公司一百年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中一百年度財務報告已委請勤業眾信聯合會計師事務所洪玉美及陳清祥會計師查核簽證完竣提出查核報告書，經本監察人審查認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告。敬請 鑒核。

此致

本公司一〇一年股東常會

監察人：廖元滄

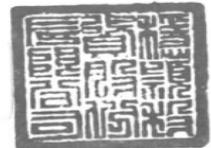


監察人：王明敏



監察人：穩穎投資股份有限公司

法人之代表人：吳政穎



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 六 日

四、最近年度財務報表暨會計師查核報告：

詳見第58頁至97頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

詳見第98頁至142頁。

六、公司及其關係企業最近及截止年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：

無。

會計師查核報告

廣寰科技股份有限公司 公鑒：

廣寰科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達廣寰科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年度之經營成果與現金流量。

廣寰科技股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

廣寰科技股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 洪 玉 美

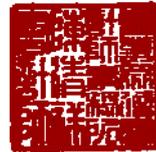
洪玉美



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

會計師 陳 清 祥

陳清祥



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 六 日

廣寰利股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 159,647	25	\$ 207,932	29	2140	應付票據及帳款	\$ 72,767	11	\$ 58,743	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五)	12,595	2	3,177	-	2150	應付關係人款項(附註十六)	-	-	1,607	-
1120	應收票據(附註二)	3,123	1	1,829	-	2160	應付所得稅(附註二及十二)	24	-	13,845	2
1140	應收帳款—淨額(附註二及六)	67,820	11	40,391	6	2170	應付費用(附註十八)	41,928	7	44,760	6
1150	應收關係人款項(附註二及十六)	65,088	10	135,775	19	2280	其他流動負債	5,852	1	4,853	1
1180	應收關係人融資款(附註八及十六)	-	-	5,479	1	21XX	流動負債合計	120,571	19	123,808	17
1210	存貨—淨額(附註二及七)	69,948	11	84,375	12		其他負債				
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十二)	6,222	1	10,538	1	2810	應計退休金負債(附註二及十)	3,752	1	3,865	1
1298	其他流動資產	13,105	2	5,901	1	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二及十六)	3,656	-	21,656	3
11XX	流動資產合計	397,548	63	495,397	69	28XX	其他負債合計	7,408	1	25,521	4
	長期投資(附註二及八)					2XXX	負債合計	127,979	20	149,329	21
1421	採權益法之長期投資	88,578	14	64,422	9		股 本				
	固定資產(附註二、九及十六)					3110	普通股股本—每股面額10元；額定： 100,000仟股；發行：一〇〇年 43,970仟股，九十九年43,950仟股	439,705	70	439,505	61
	成 本						資本公積				
1501	土 地	48,284	8	48,284	7	3210	發行股票溢價	11,688	2	11,588	2
1521	房屋及建築	88,856	14	88,856	12		保留盈餘				
1551	運輸設備	3,897	1	3,897	1	3310	法定盈餘公積	54,242	9	47,842	7
1561	辦公設備	3,402	-	3,706	-	3350	未分配盈餘	(4,934)	(1)	67,302	9
1681	其他設備	12,137	2	6,977	1	33XX	保留盈餘合計	49,308	8	115,144	16
15X1	成本合計	156,576	25	151,720	21	3420	累積換算調整數	1,237	-	944	-
15X9	減：累計折舊	25,075	4	20,129	2	3XXX	股東權益合計	501,938	80	567,181	79
1672	預付設備款	1,011	-	-	-		負債及股東權益總計	\$ 629,917	100	\$ 716,510	100
15XX	固定資產合計	132,512	21	131,591	19						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本(附註二)	1,251	-	1,720	-						
	其他資產										
1820	存出保證金	1,208	-	2,232	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十二)	8,820	2	21,148	3						
18XX	其他資產合計	10,028	2	23,380	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 629,917	100	\$ 716,510	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王忠傑

經理人：王忠傑

會計主管：謝玉玲



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘（損失）為
新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入（附註二及十六）			
4110	\$ 489,645	108	\$ 796,982	103
4170	9,035	2	8,061	1
4190	<u>27,561</u>	<u>6</u>	<u>16,978</u>	<u>2</u>
4100	453,049	100	771,943	100
5110	營業成本（附註二、七及十六）			
	<u>322,010</u>	<u>71</u>	<u>496,342</u>	<u>64</u>
5910	131,039	29	275,601	36
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二及十六）			
	(3,656)	(1)	(21,656)	(3)
5930	聯屬公司間已實現利益（附註二及十六）			
	<u>21,656</u>	<u>5</u>	<u>19,656</u>	<u>3</u>
	已實現營業毛利			
	<u>149,039</u>	<u>33</u>	<u>273,601</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註十三及十六）			
6100	62,792	14	76,003	10
6200	53,488	12	44,356	6
6300	<u>45,266</u>	<u>10</u>	<u>46,758</u>	<u>6</u>
6000	<u>161,546</u>	<u>36</u>	<u>167,117</u>	<u>22</u>
6900	營業淨利（損）			
	(<u>12,507</u>)	(<u>3</u>)	<u>106,484</u>	<u>14</u>
	營業外收入及利益			
7110	1,323	-	1,541	-
7120	採權益法認列之投資利益（附註二及八）			
	4,183	1	12,520	2
7130	-	-	120	-

（接次頁）

廣寰利科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	普通股股本 (附註二及十二)		資本公積 -	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	(附 註 二 及 十 一)		累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二)	股 東 權 益 合 計
	股 數 (仟 股)	金 額	發 行 股 票 溢 價 (附 註 二 及 十 一)		未 分 配 盈 餘	合 計		
九十九年一月一日餘額	42,589	\$ 425,898	\$ 8,983	\$ 41,475	\$ 65,120	\$ 106,595	\$ 2,667	\$ 544,143
九十八年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	-	6,367	(6,367)	-	-	-
股票股利-2.0%	853	8,532	-	-	(8,532)	(8,532)	-	-
現金股利-每股 1.1 元	-	-	-	-	(46,926)	(46,926)	-	(46,926)
員工執行認股權	508	5,075	2,605	-	-	-	-	7,680
九十九年度純益	-	-	-	-	64,425	64,425	-	64,425
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	(418)	(418)	-	(418)
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(1,723)	(1,723)
九十九年十二月三十一日餘額	43,950	439,505	11,588	47,842	67,302	115,144	944	567,181
九十九年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	-	6,400	(6,400)	-	-	-
現金股利-每股 1.3 元	-	-	-	-	(57,136)	(57,136)	-	(57,136)
員工執行認股權	20	200	100	-	-	-	-	300
一〇〇年度純損	-	-	-	-	(8,118)	(8,118)	-	(8,118)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	(582)	(582)	-	(582)
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	293	293
一〇〇年十二月三十一日餘額	43,970	\$ 439,705	\$ 11,688	\$ 54,242	(\$ 4,934)	\$ 49,308	\$ 1,237	\$ 501,938

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
純益(損)	(\$ 8,118)	\$ 64,425
折舊費用	8,916	6,680
攤銷費用	924	813
提列(迴轉)備抵呆帳銷貨退回及折讓	2,374	(1,324)
提列(迴轉)存貨跌價損失	904	(17,950)
存貨報廢損失	2,922	13,820
存貨盤損	332	874
未實現銷貨毛利	(18,000)	2,000
採權益法認列之投資利益	(4,183)	(12,520)
固定資產處分利益	-	(120)
提列退休金負債	(113)	39
遞延所得稅	16,584	18,588
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產		
一流動	(9,418)	(3,177)
應收票據	(1,294)	4,084
應收帳款	(27,791)	12,486
應收關係人款項	68,572	(6,971)
存貨	10,269	(12,293)
其他流動資產	(7,204)	3,838
應付票據	6	(60)
應付帳款	14,018	(17,078)
應付關係人款項	(1,607)	1,299
應付所得稅	(13,821)	9,995
應付費用	(2,832)	2,651
其他流動負債	999	3,278
營業活動之淨現金流入	<u>32,439</u>	<u>73,377</u>
投資活動之現金流量		
應收關係人融資款減少	5,479	11,010
採權益法之長期股權投資清算退回股款	-	15,107
採權益法之長期股權投資增加	(20,099)	(31,675)
購置固定資產	(9,837)	(3,728)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
處分固定資產價款	\$ -	\$ 362
無形資產增加	(455)	(1,833)
存出保證金減少(增加)	<u>1,024</u>	<u>(100)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(23,888)</u>	<u>(10,857)</u>
融資活動之現金流量		
員工執行認股權	300	7,680
發放現金股利	<u>(57,136)</u>	<u>(46,926)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(56,836)</u>	<u>(39,246)</u>
現金淨增加(減少)數	(48,285)	23,274
年初現金餘額	<u>207,932</u>	<u>184,658</u>
年底現金餘額	<u>\$ 159,647</u>	<u>\$ 207,932</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 14,111</u>	<u>\$ 3,313</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於八十八年五月十日設立，主要業務包括電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發。本公司股票自九十七年一月二十八日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司於一〇〇及九十九年底之員工人數分別為 110 人及 99 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、資產減損、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、所得稅、員工分紅及董監酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

指定公平價值變動列入損益之金融資產係混合商品。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及收款經驗因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有

客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

倘資產（主要係固定資產、無形資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊、攤銷後之帳面價值。

對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(七) 備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列，並同時調整帳列存貨及銷貨成本。若依銷售合約約定給予客戶折扣，於銷貨收入認列之同時估計可能發生之備抵折讓。

(八) 存 貨

存貨包括商品、原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法計價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，將投資成本予以分析處理，可辨認淨資產公平價值超過投資成本，其差額就各非流動資產（遞延所得稅資產除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法之被投資公司順流交易產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。遞延盈益帳列遞延貸項，俟實現時，始予認列收入。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(十) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依照下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十年；機器設備，五年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；其他設備，二至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可繼續使用年數計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度營業外利益或損失。

(十一) 無形資產

無形資產係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採直線法按三年攤銷。

(十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十三) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(十五) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十六) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度之財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍，此項會計變動，對於一〇〇年度純損及稅後基本每股損失並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無重大改變。

四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 236	\$ 115
銀行活期存款	4,430	25,713
銀行定期存款，年利率一〇〇年 0.375%-1.37%，九十九年 0.3%-0.7%	<u>154,981</u>	<u>182,104</u>
	<u>\$159,647</u>	<u>\$207,932</u>

截至一〇〇及九十九年底，本公司並無到期日在一年以後之銀行定期存款。

於一〇〇及九十九年底，國外存款之相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
香港（一〇〇年 23 仟美元；九十九年 40 仟美元）	\$ 709	\$ 1,160
美國（九十九年 3 仟美元）	<u>-</u>	<u>92</u>
	<u>\$ 709</u>	<u>\$ 1,252</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	<u>\$ 12,595</u>	<u>\$ 3,177</u>

本公司之外幣組合式定期存款雖係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性金融商品之混合商品，但因無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性金融商品之公平價值，因此本公司於原始認列時，將其指定為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。一〇〇及九十九年十二月三十一日止，本公司皆無未結清之衍生性金融商品。

於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 25 仟元及 12 仟元，指定以公平價值列入損益之金融資產產生之利益分別為 156 仟元及 113 仟元。

金融負債

本公司一〇〇年度從事遠期外匯交易係為規避因匯率波動所產生之風險，但因未能完全符合避險會計之條件，故分類為以交易為目的之金融負債。截至一〇〇年十二月三十一日止，無未到期之遠期外匯合約。

一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之金融負債評價損失為 468 仟元。

六、應收帳款－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 69,301	\$ 41,570
減：備抵呆帳	245	115
備抵銷貨退回及折讓	<u>1,236</u>	<u>1,064</u>
	<u>\$ 67,820</u>	<u>\$ 40,391</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度
年初餘額	\$ 115	\$ 79
加：提列呆帳費用	190	36
減：本年度沖銷	<u>60</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 115</u>

本公司備抵銷貨退回及折讓變動情形如下：

	一〇〇年度	九十九年度				
	非關係人	關係人	合計	非關係人	關係人	合計
年初餘額	\$ 1,064	\$ -	\$ 1,064	\$ 2,424	\$ -	\$ 2,424
提列（迴轉）銷貨退回及折讓	<u>172</u>	<u>2,012</u>	<u>2,184</u>	<u>(1,360)</u>	<u>-</u>	<u>(1,360)</u>
年底餘額	<u>\$ 1,236</u>	<u>\$ 2,012</u>	<u>\$ 3,248</u>	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,064</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收帳款分別計 39,684 仟元及 28,140 仟元係向保險公司投保，依合約規定因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失，其中 90%由中國輸出入銀行承擔，餘由本公司承擔。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	本年度讓售金額	本年度已收現金額	截至年底已預支金額	已預支金額 年利率(%)	額	度
<u>一〇〇年度</u>						
星展銀行	\$ 39,083	\$ 36,804	\$ -	-	\$ 50,842	
中信銀行	<u>1,994</u>	<u>1,348</u>	<u>-</u>	-	<u>3,028</u>	
	<u>\$ 41,077</u>	<u>\$ 38,152</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 53,870</u>	
<u>九十九年度</u>						
永豐銀行	\$ 9,964	\$ 9,964	\$ -	-	\$ 11,652	
中信銀行	<u>131</u>	<u>73</u>	<u>-</u>	-	<u>29,130</u>	
	<u>\$ 10,095</u>	<u>\$ 10,037</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 40,782</u>	

上述額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失，其中 90-100%、80-90%及 100%分別由星展銀行、中信銀行及永豐銀行承擔，餘由本公司承擔。

七、存貨－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
商 品	\$ 33,311	\$ 25,914
製 成 品	7,630	26,979
在 製 品	10,711	12,033
原 料	<u>18,296</u>	<u>19,449</u>
	<u>\$ 69,948</u>	<u>\$ 84,375</u>

一〇〇及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 21,584 仟元及 20,680 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 322,010 仟元及 496,342 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本分別包括報廢損失、盤盈虧及提列（轉回）存貨跌價損失合計分別為 4,158 仟元及 (3,256) 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	帳面金額	持股%	帳面金額	持股%
廣盈資訊股份有限公司	\$ 75,088	53.32	\$ 34,682	79.19
晟碩科技股份有限公司	9,866	100	9,977	100
CHAMP RICH LIMITED	3,624	100	19,763	100
KWORLD COMPUTER GmbH	-	100	(1,732)	100
	88,578		62,690	
加：長期股權投資貸餘轉列應 收關係人款項及融資款減 項	-		1,732	
	<u>\$ 88,578</u>		<u>\$ 64,422</u>	

採權益法認列投資利益（損失）之內容如下：

	一〇〇年度	九十九年度
廣盈資訊股份有限公司	\$ 20,889	\$ 11,879
KWORLD COMPUTER GmbH	-	460
CHAMP RICH LIMITED	(16,595)	265
晟碩科技股份有限公司	(111)	(23)
廣鑫電腦股份有限公司	-	(61)
	<u>\$ 4,183</u>	<u>\$ 12,520</u>

(一) CHAMP RICH LIMITED

本公司董事會於九十六年度決議設立 CHAMP RICH LIMITED (CHAMP RICH) 作為控股公司，於九十七年六月二十四日取得投資審會核准匯出股款 1,000 仟美元。目前透過 CHAMP RICH 間接投資持有之公司包括 KWORLD (USA) COMPUTER, INC. (KWORLD (USA))、兆盛科技有限公司 (兆盛科技) 及 NET MEDIA TECHNOLOGY Ltd. (NET MEDIA)，其中 KWORLD (USA) 及 NET MEDIA 主要營業項目分別於美國及歐洲等地從事多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售業務，兆盛科技主要營業項目於香港從事多功能視訊卡及相關零組件之銷售業務。惟 NET MEDIA 因營運效益未如預期，本公司董事會於一〇〇年八月二十二日經決議擬停止營運活動，並已於一〇一年二月依當地法令辦理清算。

(二) 廣盈資訊股份有限公司

本公司為擴展業務領域，於九十八年四月二十三日於台灣設立廣盈資訊股份有限公司，主要營業項目為品牌行銷經營及多媒體視訊產品、視訊監控系統之銷售，截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司對廣盈資訊公司持股股數為 5,332 仟股，持股比例為 53.32%。另廣盈資訊董事會於一〇〇年十一月決議設立 TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED (KGUARD (SAMOA)) 作為控股公司，並於一〇一年一月設立完成，預計透過 KGUARD (SAMOA) 間接投資 KGUARD SECURITY, INC. (KGUARD (USA))，主要營業項目為視訊監控系統之銷售。

(三) 晟碩科技股份有限公司

本公司為擴展業務領域，於九十九年十二月十六日於台灣設立晟碩科技股份有限公司，為本公司百分之百持股之子公司，主要營業項目為多媒體視訊產品之製造。

(四) 廣鑫電腦股份有限公司

該公司主要營業項目為監控系統相關產品之銷售、製造及研發。本公司為整合集團資源，以提高競爭力及經營績效，將監控事業群整合至廣盈資訊股份有限公司。廣鑫公司董事會於九十八年十二月十五日決議辦理清算，並以九十八年十二月十五日為清算基準日，且已於九十九年五月二十五日辦理清算完結。

(五) KWORLD COMPUTER GmbH

KWORLD COMPUTER GmbH (KWORLD (DE)) 因營運效益未如預期，本公司董事會於九十六年四月四日經決議擬停止營運活動，並依當地法令辦理清算。

一〇〇及九十九年度編製合併報表時已將所有子公司納入。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予以銷除。

九、固定資產

成本	一〇〇年度						總計
	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	
年初餘額	\$ 48,284	\$ 88,856	\$ 3,897	\$ 3,706	\$ 6,977	\$ -	\$ 151,720
本年度增加	-	-	-	284	8,542	1,011	9,837
本年度處分	-	-	-	(588)	(3,382)	-	(3,970)
年底餘額	48,284	88,856	3,897	3,402	12,137	1,011	157,587
累計折舊							
年初餘額	-	13,272	1,185	2,492	3,180	-	20,129
本年度增加	-	3,115	650	595	4,556	-	8,916
本年度處分	-	-	-	(588)	(3,382)	-	(3,970)
年底餘額	-	16,387	1,835	2,499	4,354	-	25,075
年底淨額	\$ 48,284	\$ 72,469	\$ 2,062	\$ 903	\$ 7,783	\$ 1,011	\$ 132,512

成本	一〇九年度						總計
	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	其他設備	預付設備款	
年初餘額	\$ 48,284	\$ 88,785	\$ 4,477	\$ 3,855	\$ 9,009	\$ -	\$ 154,410
本年度增加	-	71	-	478	3,179	-	3,728
本年度處分	-	-	(580)	(627)	(5,211)	-	(6,418)
年底餘額	48,284	88,856	3,897	3,706	6,977	-	151,720
累計折舊							
年初餘額	-	10,817	987	2,506	5,315	-	19,625
本年度增加	-	2,455	536	613	3,076	-	6,680
本年度處分	-	-	(338)	(627)	(5,211)	-	(6,176)
年底餘額	-	13,272	1,185	2,492	3,180	-	20,129
年底淨額	\$ 48,284	\$ 75,584	\$ 2,712	\$ 1,214	\$ 3,797	\$ -	\$ 131,591

十、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，本公司依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 3,584 仟元及 3,530 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ -	\$ 165
利息成本	125	139
退休基金資產之預期報酬	(52)	(31)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	49	49
退休基金資產報酬(損)/益	-	(10)
	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 312</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>4,536</u>	<u>4,709</u>
累積給付義務	4,536	4,709
未來薪資增加之影響數	<u>1,317</u>	<u>825</u>
預計給付義務	5,853	5,534
退休基金資產公平價值	(<u>2,450</u>)	(<u>2,188</u>)
提撥狀況	3,403	3,346
未認列過渡性淨給付義務	(626)	(675)
未認列退休金利益	<u>975</u>	<u>1,194</u>
應計退休金負債	<u>\$ 3,752</u>	<u>\$ 3,865</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.25%

(四) 退休金提撥及支付情況

	一〇〇年度	九十九年度
— 提撥	<u>\$ 235</u>	<u>\$ 273</u>
— 支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十一、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股等）產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
年初餘額	\$ 11,588	\$ 8,983
員工執行認股權	<u>100</u>	<u>2,605</u>
年底餘額	<u>\$ 11,688</u>	<u>\$ 11,588</u>

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先完納稅捐及彌補虧損，並提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限，及按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘再分配如下：

董事監察人酬勞金：不低於百分之一

員工紅利：百分之五以上

其餘盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會決議之。

本公司為配合產業成長特性及公司長期財務規劃與營運擴充之資金需求，故現階段本公司股利政策係以股票股利以不高於當年度可分配之股東紅利之百分之五十及現金股利以不低於當年度可分配之股東紅利之百分之十。實際發放比例則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形擬具分派議案，提請股東會同意。

本公司一〇〇年度係屬虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。九十九年度應付員工紅利估列金額為 2,899 仟元；應付董監酬勞估列金額為 593 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係按九十九年度稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞）之 5.00%及 1.02%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇〇年六月九日及九十九年六月十七日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
法定盈餘公積	\$ 6,400	\$ 6,367		
現金股利	57,136	46,926	\$ 1.30	\$ 1.10
股票股利	-	8,532	-	0.20

本公司分別於一〇〇年六月九日及九十九年六月十七日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別與各該年度財務報表認列金額相同，如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 2,899	\$ -	\$ 2,886	\$ -
董監事酬勞	593	-	576	-

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司股東常會於九十九年六月十七日股東會決議以未分配盈餘 8,532 仟元轉增資發行新股，該增資案經行政院金融監督管理委員會證券期貨局於九十九年七月二十六日核准申報生效，並經董事會決議以九十九年八月十八日為增資基準日，該項增資案業經新北市政府核准變更登記。

員工認股權證

本公司於九十六年六月八日自證期局申報核准，並於九十六年十月二十六日發行員工認股權證 3,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日

起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為不低於發行日最近期會計師查核簽證之財務報表每股淨值與承銷價格孰高者，認股價格為 17 元。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整。本公司於九十九年八月十八日依員工認購權證發行辦法之規定，將認股價格重設為 15 元。

員工認股權證之相關資訊如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	加 權 平 均 行 使 價 格		加 權 平 均 行 使 價 格	
員 工 認 股 權 證	單 位	(元)	單 位	(元)
年初流通在外	705	\$ 15.0	1,213	\$ 15.3
本年度發行	-	-	-	-
本年度放棄	30	-	-	-
本年度行使	20	15.0	508	15.1
本年度逾期失效	-	-	-	-
年底流通在外	<u>655</u>	15.0	<u>705</u>	15.0
年底可行使	<u>655</u>		<u>705</u>	
本年度給與之認股權 加權平均公平價值 (新台幣元)	\$ -		\$ -	

於一〇〇及九十九年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 22.75 元及 24.72 元。

截至一〇〇年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之 範圍 (元)	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 (年)	流 通 在 外 加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	可 行 使 單 位	可 行 使 之 認 股 權 加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
\$15	655	0.92 年	\$ 15	655	\$ 15

一〇〇及九十九年度依內含價值法認列之酬勞成本為 0 仟元。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利（損）與每股盈餘（損失）如下：

		<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假 設	無風險利率	2.40%	2.40%
	預期存續期間	2.9 年	2.9 年
	預期價格波動率	45.00%	45.00%
	股利率	5.00%	5.00%
純 益（損）	報表認列之純益（損）	(8,118)	64,425
	擬制純益（損）	(8,118)	64,425
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘（損失）	(0.18)	1.48
（損失）（元）	擬制每股盈餘（損失）	(0.18)	1.48
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘（損失）	(0.18)	1.46
（損失）（元）	擬制每股盈餘（損失）	(0.18)	1.46

十二、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用之調節如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
稅前利益依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 1,489	\$ 16,375
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(1,818)	(413)
暫時性差異	(3,251)	(2,831)
虧損扣抵	3,580	-
未分配盈餘加徵 10%	47	184
投資抵減	(23)	(5,778)
當年度應納所得稅	24	7,537
遞延所得稅		
暫時性差異	(3,427)	16,526
因稅法改變產生之變動影響數		3,344
其他備抵評價調整	20,011	(1,282)
以前年度所得稅調整	266	5,771
所得稅費用	<u>\$ 16,874</u>	<u>\$ 31,896</u>

(二) 應付所得稅變動如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
年初餘額	\$ 13,845	\$ 3,850
當年度應納所得稅	24	7,537
以前年度所得稅調整	266	5,771
當年度支付稅額	(14,111)	(3,313)
年底餘額	\$ 24	\$ 13,845

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產 (負債)		
投資抵減	\$ 7,436	\$ 1,471
存貨跌價損失	3,549	3,516
權利金費用	2,453	2,419
備抵銷貨退回及折讓	552	181
售後服務準備	119	119
職工福利	92	133
呆帳超限	80	-
未實現兌換損 (益)	(623)	2,699
	13,658	10,538
備抵評價	7,436	-
淨遞延所得稅資產	\$ 6,222	\$ 10,538
非 流 動		
遞延所得稅資產 (負債)		
投資抵減	\$ 8,995	\$ 11,783
按權益法認列之國外 投資淨損	7,934	5,113
虧損扣抵	3,580	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
未實現遞延盈益	\$ 621	\$ 3,682
退休金超限	605	624
換算調整數	(253)	(193)
其他	(87)	139
	21,395	21,148
備抵評價	12,575	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 8,820</u>	<u>\$ 21,148</u>

(四) 截至一〇〇年底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展	\$ 10,379	\$ 7,428	一〇一
	研究發展	8,984	8,984	一〇二
	人才培訓	8	8	一〇一
	人才培訓	11	11	一〇二
		<u>\$ 19,382</u>	<u>\$ 16,431</u>	

(五) 截至一〇〇年十二月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	核定情形	可抵減總額	尚未抵減餘額	截止年度
一〇〇	尚未核定	<u>\$ 21,059</u>	<u>\$ 21,059</u>	一一〇年度

本公司截至九十八年度止之所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(六) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,163</u>	<u>\$ 296</u>

本公司一〇〇年度無可供分配之盈餘，九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.26%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

一〇〇及九十九年十二月底並無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

十三、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年度			九十九年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 67,940	\$ 67,940	\$ -	\$ 80,921	\$ 80,921
保險費用	-	6,191	6,191	-	5,747	5,747
退休金費用	-	3,706	3,706	-	3,842	3,842
其他用人費用	-	2,756	2,756	-	3,169	3,169
用人費用合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,593</u>	<u>\$ 80,593</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,679</u>	<u>\$ 93,679</u>
折舊費用	<u>\$ 3,868</u>	<u>\$ 5,048</u>	<u>\$ 8,916</u>	<u>\$ 2,350</u>	<u>\$ 4,330</u>	<u>\$ 6,680</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 924</u>	<u>\$ 924</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 813</u>	<u>\$ 813</u>

十四、每股盈餘

單位：新台幣元

	一〇〇年度		九十九年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘（損失）	<u>\$ 0.20</u>	<u>(\$ 0.18)</u>	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.48</u>
稀釋每股盈餘（損失）	<u>\$ 0.20</u>	<u>(\$ 0.18)</u>	<u>\$ 2.18</u>	<u>\$ 1.46</u>

計算每股盈餘（損失）之分子及分母揭露如下：

	金 額（分子）		股數(分母) (仟股)	每股盈餘（損失）	
	稅 前 (仟元)	稅 後 (仟元)		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 8,756	(\$ 8,118)	43,970	<u>\$ 0.20</u>	<u>(\$ 0.18)</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	82		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨益加具稀釋 作用潛在普通股 之影響	<u>\$ 8,756</u>	<u>(\$ 8,118)</u>	<u>44,052</u>	<u>\$ 0.20</u>	<u>(\$ 0.18)</u>
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘	\$ 96,321	\$ 64,425	43,645	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.48</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	184		
員工認股權	-	-	286		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨益加具稀釋 作用潛在普通股 之影響	<u>\$ 96,321</u>	<u>\$ 64,425</u>	<u>44,115</u>	<u>\$ 2.18</u>	<u>\$ 1.46</u>

本公司將員工認股權之潛在普通股列入計算一〇〇年度稀釋每股盈餘時，將產生反稀釋作用，故不計入稀釋每股盈餘計算。

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。本公司員工紅利之潛在普通股列入一〇〇年度之稅後每股損失計算時，將發生反稀釋作用，故不予列入。

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

<u>資 產</u>	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之金				
融資產—流動	\$ 12,595	\$ 12,595	\$ 3,177	\$ 3,177
存出保證金	1,208	1,208	2,232	2,232

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、應收關係人款項、應付票據及帳款、應付關係人款項等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。

(三) 本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
資 產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ 12,595	\$ -	\$ 3,177	\$ -

(四) 利率變動之金融資產及金融負債如下：

利率變動風險	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金融資產	金融負債	金融資產	金融負債
公平價值風險	\$ 154,981	\$ -	\$ 182,104	\$ -
現金流量風險	4,430	-	25,713	-

(五) 財務風險資訊：

1. 市場風險

本公司持有之開放型基金為公平價值變動列入損益之金融資產－流動，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司因非功能性質貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司之政策係採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之公平價值隨之變動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司一〇〇及九十九年底之應收帳款集中於前四大對象，佔本公司應收帳款總額分別約為 65% 及 78%。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應現金支出之需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之活期存款及定期存款，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
KWORLD COMPUTER GmbH (KWORLD (DE))	子公司 (已於九十六年六月辦理清算)
CHAMP RICH LIMITED (CHAMP RICH)	子公司
廣鑫電腦股份有限公司 (廣鑫電腦)	子公司 (該公司於九十九年五月二十五日清算完結)
廣盈資訊股份有限公司 (廣盈資訊)	子公司
晟碩科技股份有限公司 (晟碩科技)	子公司
KWORLD (USA) COMPUTER, INC. (KWORLD (USA))	孫公司
兆盛科技有限公司 (兆盛科技)	孫公司
NET MEDIA TECHNOLOGY, LTD (NET MEDIA)	孫公司 (已於一〇一年二月辦理清算)
財團法人新北市私立廣寰科技社會福利慈善事業基金會 (廣寰社福慈善基金會)	本公司捐贈金額達其實收基金總額之財團法人

(二) 與關係人間之重大交易情形列示如下：

年 度	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	金 額	佔各交易餘額 %	金 額	佔各交易餘額 %
1. 銷貨收入				
兆盛科技	\$ 72,913	16	\$150,205	19
KWORLD (USA)	52,095	11	220,705	29
NET MEDIA	4,320	1	26,993	3
廣盈資訊	(<u>2,720</u>)	<u>-</u>	<u>6,752</u>	<u>1</u>
	<u>\$126,608</u>	<u>28</u>	<u>\$404,655</u>	<u>52</u>

本公司售予關係人交易價格係按市場行情價格議定，其收款條件廣盈資訊股份有限公司為月結 60 天；KWORLD (USA) 為貨到 150 天；兆盛科技為月結 75 天；NET MEDIA 為出貨 120 天，與非關係人收款條件為月結 90 天。另本公司於一〇〇年度為整合集團銷售產品線提升綜效，故對廣盈資訊產生銷貨退回。

上開銷貨收入於一〇〇及九十九年底列計未實現銷貨毛利金額分別為 3,656 仟元及 21,656 仟元，帳列遞延貸項。

2. 進 貨	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	金 額	佔各交易餘額 %	金 額	佔各交易餘額 %
廣盈資訊	<u>\$ 8,147</u>	<u>3</u>	<u>\$ 8,248</u>	<u>2</u>

本公司與關係人進貨價格與進貨條件與一般進貨相同。

3. 租金收入	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	金 額	佔各交易餘額 %	金 額	佔各交易餘額 %
廣盈資訊	<u>\$ 1,197</u>	<u>100</u>	<u>\$ 784</u>	<u>100</u>
4. 什項收入				
廣盈資訊	\$ 6,819	81	\$ -	-
NET MEDIA	72	1	-	-
兆盛科技	<u>30</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,921</u>	<u>82</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

	一〇〇年		九十年	
	金	額	金	額
	佔各交易餘額 %		佔各交易餘額 %	
5. 捐贈費用 (帳列營業費用項下)				
廣寰社福慈善基金會	\$ 10,000	6	\$ -	-

本公司與關係人間之租賃契約，依參考市場行情議定租金，亦依一般付款條件收取或支付。另本公司基於回饋在地鄉里、幫助弱勢兒童之精神，捐助廣寰社福慈善基金會，從事社會福利慈善之相關事業。

	一〇〇年		九十年	
	金	額	金	額
	佔各交易餘額 %		佔各交易餘額 %	
十二月三十一日				
6. 應收關係人款項				
應收帳款				
KWORLD (USA)	\$ 50,171	77	\$ 91,753	68
兆盛科技	12,960	20	33,658	25
廣盈資訊	7	-	4,655	3
NET MEDIA	-	-	4,709	3
KWORLD (DE)	-	-	765	1
	<u>63,138</u>	<u>97</u>	<u>135,540</u>	<u>100</u>
其他應收款				
廣盈資訊	2,132	3	290	-
KWORLD (USA)	1,719	3	-	-
兆盛科技	30	-	-	-
廣鑫電腦	-	-	515	1
NET MEDIA	-	-	166	-
	<u>3,881</u>	<u>6</u>	<u>971</u>	<u>1</u>
代付款				
廣盈資訊	81	-	-	-
	<u>67,100</u>	<u>103</u>	<u>136,511</u>	<u>101</u>
長期股權投資貸餘轉列應收關係人款項減項	-	-	(736)	(1)
備抵銷貨退回及折讓	(2,012)	(3)	-	-
總計	<u>\$ 65,088</u>	<u>100</u>	<u>\$135,775</u>	<u>100</u>

	一〇〇年			九十年		
	金	額	佔各交易餘額 %	金	額	佔各交易餘額 %
7. 應收關係人融資款						
NET MEDIA	\$	-	-	\$	5,479	100
KWORLD (DE)		-	-		996	18
		-	-		6,475	118
長期股權投資貸餘轉列應收關係人融資款減項		-	-	(996)	(18)
總計	\$	-	-	\$	5,479	100
8. 應付關係人款項						
應付帳款						
廣盈資訊	\$	-	-	\$	1,578	98
應付費用						
廣盈資訊		-	-		29	2
總計	\$	-	-	\$	1,607	100

9. 資金融通

本公司於一〇〇及九十九年度提供關係人資金融通情形如下：

	一〇〇年			
	最高金額	年底餘額	利率 (%)	利息總額
NET MEDIA	\$ 5,692	-	2.5	\$ 27
KWORLD (DE)	1,003	-	-	-
	<u>\$ 6,695</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 27</u>
	九十年			
	最高金額	年底餘額	利率 (%)	利息總額
廣盈資訊	\$ 26,360	\$ -	2.5	\$ 456
KWORLD (USA)	8,739	-	2.5	118
NET MEDIA	6,109	5,479	2.5	167
KWORLD (DE)	996	996	-	-
	<u>\$ 42,204</u>	<u>\$ 6,475</u>		<u>\$ 741</u>

10. 財產交易

出售人	標的物	取得成本	帳列科目
廣盈資訊	模 具	\$ 356	其他設備

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪 資	\$ 3,587	\$ 4,629
獎 金	2,191	3,167
執行業務	592	576
紅 利	278	1,141
	<u>\$ 6,648</u>	<u>\$ 9,513</u>

十七、質抵押資產

下列資產業經提供為銀行融資額度之擔保品：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
固定資產－淨額	<u>\$ 32,031</u>	<u>\$119,149</u>

十八、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年底止，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 本公司接獲 Sisvel S.p.A 於一〇〇年五月提出專利侵權訴訟通知，主張本公司產品在德國侵犯其專利，並向德國曼海姆 (Mannheim) 法院提起訴訟請求賠償，本公司已商請律師研擬處理相關事宜，另於一〇〇年十一月接獲法院通知，Sisvel S.p.A 撤回告訴惟仍保有上訴權利，故本公司針對或有之專利侵權案件，持續依產品屬性予以估計權利金費用入帳，截至一〇〇年底止，本公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金合計 5,563 仟元 (帳列應付費用項下)。
- (二) 本公司因使用美洲支援 MPEG 相關之技術，須支付予非關係人相關之權利金，依銷售數量方式提列。截至一〇〇年底止，本公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金合計 8,867 仟元 (帳列應付費用項下)。

十九、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

二十、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司已於合併財務報表中依該公報之規定揭露部門別資訊。

二一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率外，餘係仟元

金 融 資 產	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外	幣 匯	率 新 台 幣
貨幣性項目			
美 金	\$ 6,137	30.275	\$ 185,790
人 民 幣	4,119	4.807	19,798
英 鎊	61	46.73	2,872
港 幣	31	3.897	120
歐 元	2	39.18	83

(接次頁)

(承前頁)

	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美 金	\$ 120	30.275	\$ 3,624
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	2,757	30.275	83,460
港 幣	103	3.897	402
人 民 幣	65	4.807	312
歐 元	5	39.18	197
	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 11,637	29.13	\$ 339,172
英 鎊	108	45.19	4,876
歐 元	46	38.92	1,781
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美 金	678	29.13	19,763
歐 元	(44)	38.92	(1,732)
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	1,899	29.13	55,333
港 幣	26	3.748	97

廣寰科技股份有限公司及其轉投資公司
資金貸與他人
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	年度最高餘額 (註三)	年底餘額 (註三)	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註一)	資金貸與 總限額 (註二)
											名稱	價值		
1	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (DE)	應收關係人款	\$ 7,836 (EUR 200 仟元) (註四)	\$ - (註五)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 100,388	\$ 200,775
		NET MEDIA	應收關係人款	9,083 (USD 300 仟元) (註六)	- (註七)	2.5	業務往來	32,247	-	-	-	-	100,388	200,775
		KWORLD (USA)	應收關係人款	30,275 (USD 1,000 仟元) (註八)	30,275 (USD 1,000 仟元) (註八)	2.5	業務往來	240,046	-	-	-	-	100,388	200,775
		廣盈資訊	應收關係人款	20,000 (註八)	- (註八)	2.5	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	100,388	200,775
2	CHAMP RICH	KWORLD (USA)	其他應收款	12,110 (USD 400 仟元) (註九)	12,110 (USD 400 仟元) (註九)	0.65	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	100,388	200,775

註一：個別對象資金貸與限額因短期融通資金之必要者，係依貸出資金公司淨值百分之二十計算；若因業務往來者，個別貸與金額不得超過資金貸與前十二個月期間內之業務往來總金額，且不得超過貸出資金公司淨值百分之二十。

註二：資金融通最高限額係依貸出資金公司淨值百分之四十計算。

註三：係按年底匯率換算。

註四：一〇〇年度實際動支最高餘額為 1,003 仟元 (EUR 26 仟元)。

註五：一〇〇年底實際動支餘額為 0 仟元 (EUR 0 仟元)。

註六：一〇〇年度實際動支最高餘額為 5,692 仟元 (USD 188 仟元)。

註七：一〇〇年底實際動支餘額為 0 仟元 (USD 0 仟元)。

註八：一〇〇年度實際動支最高餘額及一〇〇年底實際動支餘額為 0 仟元 (USD 0 仟元)。

註九：一〇〇年度實際動支最高餘額為 12,110 仟元 (USD 400 仟元)。

廣寰科技股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	子公司	\$ 100,388	\$ 28,000	\$ -	\$ -	-	\$ 200,775

註一：對單一企業背書保證之限額係以當期淨值 20%為限，惟母、子公司對單一企業背書保證限額不得超過當期淨值 30%。

註二：背書保證限額係以當期淨值 40%為限，惟母、子公司背書保證總額不得超過當期淨值 50%。

廣寰科技股份有限公司及其轉投資公司

年底持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：除股數／單位數外，餘為新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年度				備註	
				股數／出資額／單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價／股權淨值		
廣寰科技股份有限公司	<u>受益憑證</u>								
	第一金全家福貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	7,501.33	\$ 1,291	-	\$ 1,291	註一	
	統一強棒基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	701,348.14	11,304	-	11,304	註一	
	<u>普通股</u>								
	CHAMP RICH LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	3,624	100	3,624	註二	
	KWORLD (DE)	子公司	採權益法之長期股權投資	45,000	-	100	-	註二	
	廣盈資訊股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,331,625	75,088	53.32	75,870	註二及四	
	晟碩科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	9,866	100	9,866	註二	
	CHAMP RICH LIMITED	<u>普通股</u>							
		KWORLD (USA)	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	(USD 939 仟元)	100	(USD 939 仟元)	註二及三
兆盛科技有限公司		子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	USD 636 仟元	100	USD 636 仟元	註二	
廣盈資訊股份有限公司	NET MEDIA	子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	USD 8 仟元	100	USD 8 仟元	註二	
	<u>受益憑證</u>								
廣盈資訊股份有限公司	統一強棒基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	744,828.10	\$ 12,006	-	\$ 12,006	註一	

註一：基金係依據一〇〇年十二月底基金淨值計算。

註二：除 KWORLD (DE)未經會計師查核，餘係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：帳列其他負債項下。

註四：係未實現銷貨損益。

廣寰科技股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國一〇〇年度

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註二)		年底持		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益 (註一)	本年度認列之 投資(損)益 (註一)	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)					
廣寰科技股份有限公司	CHAMP RICH LIMITED	薩摩亞	控股公司	\$ 46,222 (USD 1,500仟元)	\$ 46,222 (USD 1,500仟元)	1,500,000	100	\$ 3,624	(\$ 16,595)	(\$ 16,595)	子公司	
	晟碩科技股份有限公司	台灣	多媒體視訊產品之製造	10,000	10,000	1,000,000	100	9,866	(111)	(111)	子公司	
	廣盈資訊股份有限公司	台灣	品牌行銷經營及銷售音訊、遊戲週邊產品、視訊監控系統	51,774	31,675	5,331,625	53.32	75,088	29,587	20,889	子公司 (註三)	
	KWORLD (DE)	德國	多功能視訊卡及相關零組件之銷售	1,870 (EUR 45仟元)	1,870 (EUR 45仟元)	45,000	100	-	-	-	子公司	
	CHAMP RICH LIMITED	KWORLD (USA)	美國	多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售	USD 500仟元	USD 500仟元	1,000,000	100	(USD 939仟元)	(USD 474仟元)	(USD 474仟元)	孫公司
	兆盛科技有限公司	香港	多功能視訊卡及相關零組件之銷售	USD 128仟元	USD 128仟元	1,000,000	100	USD 636仟元	USD 19仟元	USD 19仟元	孫公司	
	NET MEDIA	英國	多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售	USD 82仟元	USD 82仟元	50,000	100	USD 8仟元	USD 4仟元	USD 4仟元	孫公司	

註一：除 KWORLD (DE)未經會計師查核外，餘係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按原始投資匯率換算。

註三：係未實現銷貨損益。

會計師查核報告

廣寰科技股份有限公司 公鑒：

廣寰科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達廣寰科技股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

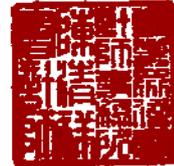
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 洪 玉 美

會計師 陳 清 祥

洪玉美



陳清祥



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一

年 三 月 十 六

日

廣寰科技股
合
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 316,595	43	\$ 294,404	40	2140	應付票據及帳款	\$ 87,779	12	\$ 67,467	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 — 流動 (附註二及五)	24,601	3	3,177	1	2160	應付所得稅 (附註二及十一)	4,893	1	17,970	3
1120	應收票據 (附註二)	3,123	1	1,829	-	2170	應付費用 (附註十七)	54,304	7	55,206	8
1140	應收帳款—淨額 (附註二及六)	117,894	16	106,676	15	2280	其他流動負債	10,627	2	10,051	1
1210	存貨 (附註二及七)	96,091	13	141,632	19	21XX	流動負債合計	157,603	22	150,694	21
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十一)	7,354	1	11,775	2		其他負債				
1298	其他流動資產	18,305	3	10,208	1	2810	應計退休金負債 (附註二及九)	3,752	-	3,865	-
11XX	流動資產合計	583,963	80	569,701	78	2XXX	負債合計	161,355	22	154,559	21
	固定資產 (附註二、八及十六)						股 本				
	成 本					3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定：100,000 仟股；發行：一〇〇年 43,970 仟股；九十九年 43,950 仟股	439,705	60	439,505	60
1501	土 地	48,284	7	48,284	7		資本公積				
1521	房屋及建築	88,856	12	88,856	12	3210	發行股票溢價	11,688	2	11,588	2
1551	運輸設備	3,897	-	3,897	1		保留盈餘				
1561	辦公設備	4,305	1	4,489	1	3310	法定盈餘公積	54,242	8	47,842	7
1631	租賃改良	224	-	3,885	-	3350	未分配盈餘	(4,934)	(1)	67,302	9
1681	其他設備	12,570	2	7,410	1	33XX	保留盈餘合計	49,308	7	115,144	16
15X1		158,136	22	156,821	22		累積換算調整數	1,237	-	944	-
15X9	減：累計折舊	26,218	4	21,500	3		母公司股東權益合計	501,938	69	567,181	78
1670	預付設備款	1,011	-	-	-	3610	少數股權	65,737	9	9,114	1
15XX	固定資產淨額	132,929	18	135,321	19	3XXX	股東權益合計	567,675	78	576,295	79
	無形資產 (附註二)						負債及股東權益總計	\$ 729,030	100	\$ 730,854	100
1750	電腦軟體成本	1,251	-	1,896	-						
1710	商 標 權	222	-	277	-						
17XX	無形資產合計	1,473	-	2,173	-						
	其他資產										
1820	存出保證金	1,797	1	2,415	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十一)	8,868	1	21,244	3						
18XX	其他資產合計	10,665	2	23,659	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 729,030	100	\$ 730,854	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：王忠傑

經理人：王忠傑

會計主管：謝玉玲

廣寰科技股份有限公司及其子公司



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金額	%		金額	%	
	營業收入(附註二)					
4110	\$ 908,573	110		\$ 1,032,251	106	
4170	27,715	3		24,319	2	
4190	53,351	7		35,735	4	
4100	827,507	100		972,197	100	
5110	542,543	65		590,286	61	
5910	284,964	35		381,911	39	
	營業費用(附註十二及十五)					
6100	120,680	15		126,772	13	
6200	87,407	11		76,645	8	
6300	62,258	7		56,448	6	
6000	270,345	33		259,865	27	
6900	14,619	2		122,046	12	
	營業外收入及利益					
7110	2,218	-		1,117	-	
7130	-	-		120	-	
7160	9,272	1		-	-	
7310	188	-		127	-	
7480	3,754	1		5,420	1	
7100	15,432	2		6,784	1	
	營業外費用及損失					
7530	3,145	1		287	-	
7560	-	-		30,164	3	

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7650	金融負債評價損失—淨額 (附註二及五)	\$ 468	-	\$ -	-
7880	其 他	<u>88</u>	<u>-</u>	<u>617</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>3,701</u>	<u>1</u>	<u>31,068</u>	<u>3</u>
7900	合併稅前利益	26,350	3	97,762	10
8110	所得稅費用(附註二及十一)	(<u>23,309</u>)	(<u>3</u>)	(<u>33,006</u>)	(<u>3</u>)
9600	合併總純益	<u>\$ 3,041</u>	<u>-</u>	<u>\$ 64,756</u>	<u>7</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	(\$ 8,118)	(1)	\$ 64,425	7
9602	少數股權	<u>11,159</u>	<u>1</u>	<u>331</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,041</u>	<u>-</u>	<u>\$ 64,756</u>	<u>7</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(損失)(附註十三)				
	合併基本每股盈餘(損失)				
9750		<u>\$ 0.20</u>	(<u>\$ 0.18</u>)	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.48</u>
	合併稀釋每股盈餘(損失)				
9850		<u>\$ 0.20</u>	(<u>\$ 0.18</u>)	<u>\$ 2.18</u>	<u>\$ 1.46</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技股
合併
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

廣寰科技股及其子公司
合併
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	普通股股本 (附註二及十)		資本公積 - 發行股票溢價		保留盈餘 (附註二及十)		累積換算調整數 (附註二)	少數股權	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額	(附註二及十)	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計			
九十九年一月一日餘額	42,589	\$ 425,898	\$ 8,983	\$ 41,475	\$ 65,120	\$ 106,595	\$ 2,667	\$ 9,779	\$ 553,922
九十八年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	-	6,367	(6,367)	-	-	-	-
股票股利-2.0%	853	8,532	-	-	(8,532)	(8,532)	-	-	-
現金股利-每股 1.1 元	-	-	-	-	(46,926)	(46,926)	-	-	(46,926)
員工執行認股權	508	5,075	2,605	-	-	-	-	-	7,680
九十九年度合併總純益	-	-	-	-	64,425	64,425	-	331	64,756
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	(418)	(418)	-	8,744	8,326
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(1,723)	-	(1,723)
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	(9,740)	(9,740)
九十九年十二月三十一日餘額	43,950	439,505	11,588	47,842	67,302	115,144	944	9,114	576,295
九十九年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	-	6,400	(6,400)	-	-	-	-
現金股利-每股 1.3 元	-	-	-	-	(57,136)	(57,136)	-	-	(57,136)
員工執行認股權	20	200	100	-	-	-	-	-	300
一〇〇年度合併總純益 (損)	-	-	-	-	(8,118)	(8,118)	-	11,159	3,041
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	(582)	(582)	-	-	(582)
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	293	-	293
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	45,464	45,464
一〇〇年十二月三十一日餘額	43,970	\$ 439,705	\$ 11,688	\$ 54,242	(\$ 4,934)	\$ 49,308	\$ 1,237	\$ 65,737	\$ 567,675

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技(股)有限公司及其子公司



合併損益流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 3,041	\$ 64,756
折舊費用	9,251	7,948
攤銷費用	1,156	974
提列備抵呆帳	144	2,140
迴轉銷貨退回及折讓	(36)	(1,909)
提列(迴轉)存貨跌價損失	2,588	(15,466)
存貨報廢損失	5,281	17,934
存貨盤損	392	1,700
處分固定資產損失	3,145	167
提列退休金負債	(113)	(280)
遞延所得稅	16,737	17,255
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
一流動	(21,424)	(3,177)
應收票據	(1,294)	4,125
應收帳款	(9,496)	4,163
存貨	38,069	(39,638)
其他流動資產	(8,097)	2,363
應付票據及帳款	20,312	(16,895)
應付所得稅	(13,077)	10,352
應付費用	(955)	7,248
其他流動負債	576	5,484
營業活動之淨現金流入	<u>46,200</u>	<u>69,244</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(9,931)	(4,586)
處分固定資產價款	-	362
無形資產增加	(456)	(2,079)
存出保證金減少(增加)	618	(117)
投資活動之淨現金流出	<u>(9,769)</u>	<u>(6,420)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
融資活動之現金流量		
員工執行認股權	\$ 300	\$ 7,680
發放現金股利	(57,136)	(46,926)
少數股權增加(減少)數	<u>44,882</u>	<u>(1,414)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(11,954)</u>	<u>(40,660)</u>
匯率影響數	<u>(2,286)</u>	<u>7,075</u>
現金淨增加數	22,191	29,239
年初現金餘額	<u>294,404</u>	<u>265,165</u>
年底現金餘額	<u>\$ 316,595</u>	<u>\$ 294,404</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ 19,649</u>	<u>\$ 5,399</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

廣寰科技股份有限公司(母公司)於八十八年五月十日設立，主要業務包括電腦系統設備及多媒體相關產品之銷售、製造及研發。母公司股票自九十七年一月二十八日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

CHAMP RICH LIMITED (CHAMP RICH) 於九十七年一月二日於薩摩亞設立，為母公司百分之百持股之子公司，主要從事各項轉投資事業業務。

KWORLD COMPUTER GmbH (KWORLD (DE)) 於九十五年七月十三日於德國設立，為母公司百分之百持股之子公司，主要從事多功能視訊卡及相關零組件之銷售業務。惟九十六年四月四日經董事會決議停止營運活動，並依當地法令辦理清算。

KWORLD (USA) COMPUTER, INC. (KWORLD (USA)) 於九十四年五月二十六日於美國設立，母公司為進行組織重組，於九十七年六月二十五日將 KWORLD (USA) 按帳面值轉讓予 CHAMP RICH。該項組織架構調整業經投審會核准。KWORLD (USA) 為 CHAMP RICH 百分之百持股之子公司，主要從事多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售業務。

兆盛科技有限公司(兆盛科技)於九十七年一月十五日於香港設立，為 CHAMP RICH 百分之百持股之子公司，主要從事多功能視訊卡及相關零組件之銷售業務。

NET MEDIA TECHNOLOGY Ltd. (NET MEDIA) 於九十七年十月三十一日於英國設立，為 CHAMP RICH 百分之百持股之子公司，主要從事多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售業務，惟因營運效益未

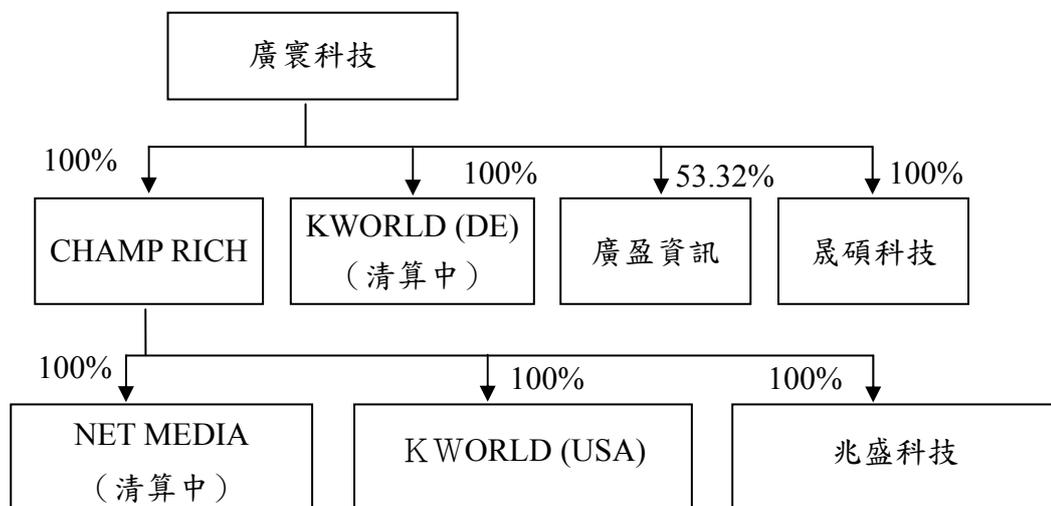
如預期，於一〇〇年八月二十二日經董事會決議停止營運活動，並已於一〇一年二月依當地法令辦理清算。

廣鑫電腦股份有限公司（廣鑫電腦）於九十二年十一月四日依公司法設立，主要營業項目包括監控系統相關產品之銷售、製造及研發。母公司為整合集團資源，以提高競爭力及經營績效，將監控事業群整合至廣盈資訊股份有限公司。廣鑫公司董事會於九十八年十二月十五日決議辦理清算，並以九十八年十二月十五日為清算基準日，且已於九十九年五月二十五日辦理清算完結。

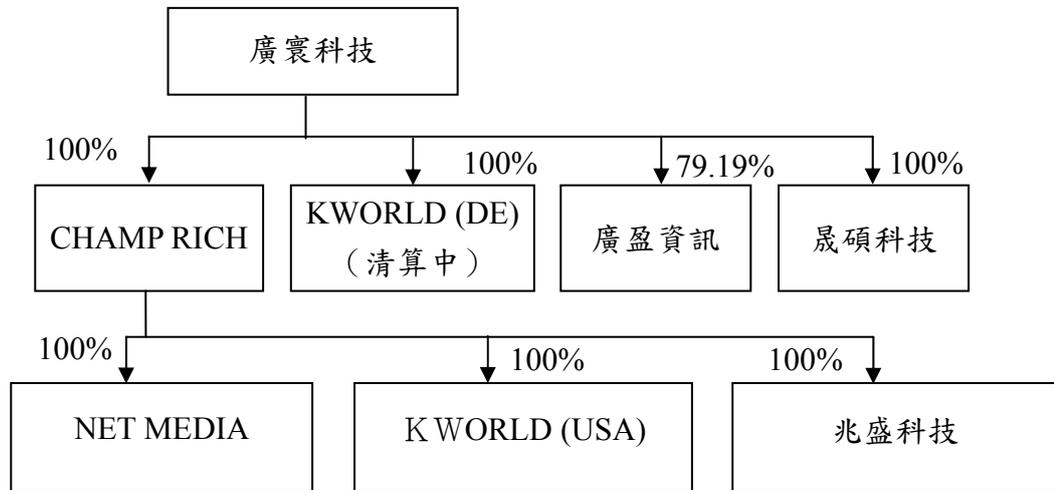
廣盈資訊股份有限公司係母公司為擴展業務領域，於九十八年四月二十三日於台灣設立，主要營業項目為品牌行銷經營及多媒體視訊產品、視訊監控系統之銷售，一〇〇年及九十九年十二月三十一日，母公司對廣盈資訊公司持股比例分別為 53.32% 及 79.19%。另廣盈資訊董事會於一〇〇年十一月決議成立 TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED (KGUARD (SAMOA)) 作為控股公司，並於一〇一年一月設立完成，預計透過 KGUARD (SAMOA) 間接投資 KGUARD SECURITY, INC. (KGUARD (USA))，主要營業項目為視訊監控系統之銷售。

晟碩科技股份有限公司係母公司為擴展業務領域，於九十九年十二月十六日於台灣設立，為母公司百分之百持股之子公司，主要營業項目為多媒體視訊產品之製造。

一〇〇年底，母子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



九十九年底，母子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



截至一〇〇及九十九年底止，母子公司員工人數分別為 170 人及 165 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表之編製

母公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子關係。母公司編製合併報表時已將所有子公司納入。年度中取得子公司多數股權時，自取得對子公司之控制力之日起，開始將子公司之收入及費用編入合併財務報表。母公司應於喪失對子公司之控制能力之日起，終止將子公司收益與費損編入合併財務報表。

國外子公司之財務報表係按各公司之功能性貨幣編製，是以編製合併財務報表時先將資產及負債科目按年底各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該年度之平均匯率換算為新台幣，差額則列為累積換算調整數並列於股東權益項下。

編製合併報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。

本合併財務報表一〇〇年度包括母公司、CHAMP RICH、KWORLD (DE)、KWORLD (USA)、兆盛科技、NET MEDIA、廣盈資訊及晟碩科技。九十九年度則包括母公司、CHAMP RICH、KWORLD (DE)、KWORLD (USA)、兆盛科技、NET MEDIA、廣鑫電腦、廣盈資訊及晟碩科技。其中廣鑫電腦董事會於九十八年十二月十五日決議辦理清算，並以九十八年十二月十五日為清算基準日，且已於九十九年五月二十五日辦理清算完結，故九十九年度合併財務報表中有關廣鑫電腦之帳目，僅包括該公司九十九年一月一日至五月二十五日之收益與費用。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

母公司及所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母子公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、資產減損、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金、所得稅、員工分紅及董監酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。母子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

指定公平價值變動列入損益之金融資產係混合商品。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(六) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。母子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及收款經驗因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，母子公司將原始產生之應收款納入適用範圍，故母子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含母子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要係固定資產及無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊、攤銷後之帳面價值。

(八) 備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列，並同時調整帳列存貨及銷貨成本。若依銷貨合約約定給予客戶折扣，於銷貨收入認列之同時估計可能發生之備抵折讓。

(九) 存 貨

存貨包括商品、原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 固定資產

固定資產係按成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依照下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；租賃改良，三年；其他設備，二至五年。耐用年數屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可繼續使用年數計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度營業外利益或損失。

(十一) 無形資產

無形資產係商標權及電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採用直線法分別按五年及三年攤銷。

(十二) 退休金

母公司屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；母公司、廣鑫電腦、廣盈資訊及晟碩科技屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

CHAMP RICH、KWORLD (DE)、KWORLD (USA)、兆盛科技及 NET MEDIA 未訂有退休辦法。

(十三) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，母公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(十五) 收入之認列

母子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按母子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十六) 重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度之合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

母子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍，此項會計變動，對於一〇〇年度合併總純益及稅後基本每股損失並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

母子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門

別財務資訊之揭露」，採用該公報對母子公司部門別資訊之報導方式並無重大改變。

四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,475	\$ 780
銀行活期存款	15,848	65,856
銀行定期存款，年利率一〇〇年 0.2-1.52%，九十九年 0.3-0.73%	<u>299,272</u>	<u>227,768</u>
	<u>\$316,595</u>	<u>\$294,404</u>

截至一〇〇及九十九年底，母子公司並無到期日在一年以後之銀行定期存款。

於一〇〇及九十九年底，母公司國外存款之相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
香港（一〇〇年 23 仟美元；九十九年 40 仟美元）	\$ 709	\$ 1,160
美國（九十九年 3 仟美元）	<u>-</u>	<u>92</u>
	<u>\$ 709</u>	<u>\$ 1,252</u>

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	<u>\$ 24,601</u>	<u>\$ 3,177</u>

母公司之外幣組合式定期存款雖係屬應分別認列主契約及嵌入式衍生性金融商品之混合商品，但因無法於取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性金融商品之公平價值，因此母公司於原始認列時，將其指定為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，母公司及其子公司皆無未結清之衍生性金融商品。

於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融資產產生之合併淨利益分別為 32 仟元及 14 仟元，指定以公平價值列入損益之金融資產產生之合併淨利益分別為 156 仟元及 113 仟元。

金融負債

母公司一〇〇年度從事遠期外匯交易係為規避因匯率波動所產生之風險，但因未能完全符合避險會計之條件，故分類為以交易為目的之金融負債。截至一〇〇年十二月三十一日止，無未到期之遠期外匯合約。

一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之金融負債評價損失為 468 仟元。

六、應收帳款－淨額

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
應收帳款	\$123,819	\$112,630
減：備抵呆帳	3,901	3,928
備抵銷貨退回及折讓	<u>2,024</u>	<u>2,026</u>
	<u>\$117,894</u>	<u>\$106,676</u>

母子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
年初餘額	\$ 3,928	\$ 2,040
提列呆帳費用	144	2,140
實際沖銷	(311)	-
匯率影響數	<u>140</u>	(<u>252</u>)
年底餘額	<u>\$ 3,901</u>	<u>\$ 3,928</u>

母子公司備抵銷貨退回及折讓變動情形如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
年初餘額	\$ 2,026	\$ 4,055
迴轉銷貨退回及折讓	(36)	(1,909)
匯率影響數	<u>34</u>	(<u>120</u>)
年底餘額	<u>\$ 2,024</u>	<u>\$ 2,026</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收帳款分別計 84,102 仟元及 71,641 仟元係向保險公司投保，依合約規定因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由母子公司承擔，因信用風險而產生之損失，其中 90% 由中國輸出入銀行及 EULER HERMES 保險公司承擔，餘由母子公司承擔。

母子公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	本 期 讓 售 金 額	本 期 已 收 現 金 額	截 至 期 末 已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	額 度
<u>一〇〇年度</u>					
星展銀行	\$ 39,782	\$ 37,503	\$ -	-	\$ 54,626
中信銀行	<u>10,968</u>	<u>10,322</u>	-	-	<u>13,624</u>
	<u>\$ 50,750</u>	<u>\$ 47,825</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 68,250</u>
<u>九十九年度</u>					
永豐銀行	\$ 9,964	\$ 9,964	\$ -	-	\$ 11,652
中信銀行	<u>2,600</u>	<u>2,542</u>	-	-	<u>32,043</u>
	<u>\$ 12,564</u>	<u>\$ 12,506</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 43,695</u>

上述額度可循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛而產生之損失由母子公司承擔，因信用風險而產生之損失，其中 90%-100%、80-90% 及 100% 分別由星展銀行、中信銀行及永豐銀行承擔，餘由母子公司承擔。

七、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
商 品	\$ 47,534	\$ 65,990
製 成 品	17,176	38,262
在 製 品	10,769	13,210
原 料	20,612	21,433
在途商品	-	<u>2,737</u>
	<u>\$ 96,091</u>	<u>\$141,632</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 31,991 仟元及 29,202 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 542,543 仟元及 590,286 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本分別包括報廢損失、盤盈

虧及提列（轉回）存貨跌價損失合計淨損失分別為 8,261 仟元及 4,168 仟元。

八、固定資產

累計折舊明細如下：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 16,387	\$ 13,272
運輸設備	1,835	1,185
辦公設備	3,057	2,933
租賃改良物	152	590
其他設備	4,787	3,520
	<u>\$ 26,218</u>	<u>\$ 21,500</u>

九、員工退休金

母公司、廣鑫電腦、廣盈電腦及晟碩科技適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母子公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 4,807 仟元及 4,223 仟元。

母公司及廣鑫電腦適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
服務成本	\$ -	\$ 165
利息成本	125	139
退休基金資產之預期報酬	(52)	(31)
未認列過度性淨給付義務攤銷數	49	49
退休基金資產報酬（損）益	-	(10)
	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 312</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>4,536</u>	<u>4,709</u>
累積給付義務	4,536	4,709
未來薪資增加之影響數	<u>1,317</u>	<u>825</u>
預計給付義務	5,853	5,534
退休基金資產公平價值	(<u>2,450</u>)	(<u>2,188</u>)
提撥狀況	3,403	3,346
未認列過度性淨給付義務	(626)	(675)
未認列退休金利益	<u>975</u>	<u>1,194</u>
應計退休金負債	<u>\$ 3,752</u>	<u>\$ 3,865</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.50%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.25%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 退休金提撥及支付情況		
— 提撥	<u>\$ 235</u>	<u>\$ 273</u>
— 支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

CHAMP RICH、KWORLD (DE)、KWORLD (USA)、兆盛科技及 NET MEDIA 未訂有退休辦法。

十、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股等）產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
年初餘額	\$ 11,588	\$ 8,983
員工執行認股	<u>100</u>	<u>2,605</u>
年底餘額	<u>\$ 11,688</u>	<u>\$ 11,588</u>

盈餘分派及股利政策

母公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先完納稅捐及彌補虧損，並提列百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達母公司實收資本額時，不在此限，及按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘再分配如下：

董事監察人酬勞金：不低於百分之一

員工紅利：百分之五以上

其餘盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會決議之。

母公司為配合產業成長特性及公司長期財務規劃與營運擴充之資金需求，故現階段母公司股利政策係以股票股利以不高於當年度可分配之股東紅利之百分之五十及現金股利以不低於當年度可分配之股東紅利之百分之十。實際發放比例則授權董事會依公司資金狀況及資本預算情形擬具分派議案，提請股東會同意。

母公司一〇〇年度係屬虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。九十九年度應付員工紅利估列金額為 2,899 仟元；應付董監酬勞估列金額為 593 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係按九十九年度稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞）之 5.00% 及 1.02% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

母公司股東常會分別於一〇〇年六月九日及九十九年六月十七日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 6,400	\$ 6,367		
現金股利	57,136	46,926	\$ 1.30	\$ 1.10
股票股利	-	8,532	-	0.20

母公司分別於一〇〇年六月九日及九十九年六月十七日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別與各該年度財務報表認列金額相同，如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 2,899	\$ -	\$ 2,886	\$ -
董監事酬勞	593	-	576	-

有關母公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

母公司股東常會於九十九年六月十七日股東會決議以未分配盈餘8,532仟元轉增資發行新股，該增資案經行政院金融監督管理委員會證券期貨局於九十九年七月二十六日核准申報生效，並經董事會決議以九十九年八月十八日為增資基準日，該項增資案業經新北市政府核准變更登記。

員工認股權證

母公司於九十六年六月八日自證期局申報核准，並於九十六年十月二十六日發行員工認股權證3,000單位，每一單位可認購普通股一仟股。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為不低於發行日最近期會計師查核簽證之財務報表每股淨值與承銷價格孰高者，認股價格為17元。認股權證發行後，遇有母公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、

股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股權行使價格依規定公式予以調整。母公司於九十九年八月十八日依員工認購權證發行辦法之規定，將認股價格重設為 15 元。

員工認股權證之相關資訊如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
員工認股權證	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
年初流通在外	705	\$ 15.0	1,213	\$ 15.3
本年度發行	-	-	-	-
本年度放棄	30	-	-	-
本年度行使	20	15.0	508	15.1
本年度逾期失效	-	-	-	-
年底流通在外	<u>655</u>	15.0	<u>705</u>	15.0
年底可行使	<u>655</u>		<u>705</u>	
本年度給與之認股權 加權平均公平價值 (新台幣元)	\$ <u>-</u>		\$ <u>-</u>	

於一〇〇及九十九年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 22.75 元及 24.72 元。

截至一〇〇年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權證相關資訊如下：

行使價格之 範圍 (元)	流 通 在 外 單 位	加 權 平 均 預 期 剩 餘 存 續 期 限 (年)	流 通 在 外 加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	可 行 使 單 位	可 行 使 之 認 股 權 加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
\$15	655	0.92 年	\$ 15	655	\$ 15

一〇〇及九十九年度依內含價值法認列之酬勞成本皆為 0 仟元。若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利（損）與每股盈餘（損失）如下：

		一〇〇年度	九十九年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假設	無風險利率	2.40%	2.40%
	預期存續期間	2.9年	2.9年
	預期價格波動率	45.00%	45.00%
	股利率	5.00%	5.00%
純益(損)	報表認列之純益(損)	(8,118)	64,425
	擬制純益(損)	(8,118)	64,425
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(損失)	(0.18)	1.48
(損失)(元)	擬制每股盈餘(損失)	(0.18)	1.48
稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(損失)	(0.18)	1.46
(損失)(元)	擬制每股盈餘(損失)	(0.18)	1.46

十一、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅與當期應負擔所得稅費用之調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 7,830	\$ 19,296
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(1,819)	(45)
暫時性差異	(3,403)	(1,532)
虧損扣抵	3,580	(396)
未分配盈餘加徵10%	142	184
投資抵減	(24)	(5,843)
當年度應納所得稅	6,306	11,664
遞延所得稅		
暫時性差異	(3,274)	15,872
備抵評價	20,011	(2,073)
因稅法改變產生之變動影響數	-	4,018
因稅法改變產生之備抵評價調整	-	(562)
以前年度所得稅調整	266	4,087
所得稅費用	<u>\$ 23,309</u>	<u>\$ 33,006</u>

(二) 應付所得稅變動如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
年初餘額	\$ 17,970	\$ 7,618
當年度應納所得稅	6,306	11,664
以前年度所得稅調整	266	4,087
當年度支付稅額	(19,649)	(5,399)
年底餘額	<u>\$ 4,893</u>	<u>\$ 17,970</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 7,436	\$ 1,471
存貨跌價損失	4,076	4,416
權利金費用	2,453	2,419
備抵銷貨退回及折讓	1,083	181
售後服務準備	119	119
職工福利	92	133
呆帳超限	80	-
未實現兌換損（益）	(549)	3,036
	14,790	11,775
備抵評價	7,436	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 7,354</u>	<u>\$ 11,775</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產（負債）		
投資抵減	\$ 8,995	\$ 11,783
按權益法認列之國外 投資淨損	7,934	5,112
虧損扣抵	3,580	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
未實現遞延盈益	\$ 621	\$ 3,682
退休金超限	605	625
換算調整數	(253)	(193)
其他	(39)	235
	<u>21,443</u>	<u>21,244</u>
備抵評價	<u>12,575</u>	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 8,868</u>	<u>\$ 21,244</u>

(四) 母子公司截至一〇〇年底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展	\$ 10,379	\$ 7,428	一〇一
	研究發展	8,984	8,984	一〇二
	人才培訓	8	8	一〇一
	人才培訓	<u>11</u>	<u>11</u>	一〇二
		<u>\$ 19,382</u>	<u>\$ 16,431</u>	

(五) 母子公司截至一〇〇年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	核定情形	可抵減總額	尚未抵減金額	截止年度
一〇〇	尚未核定	<u>\$ 21,059</u>	<u>\$ 21,059</u>	一一〇年度

母公司及子公司廣鑫電腦及廣盈資訊截至九十八年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(六) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額：		
母 公 司	<u>\$ 7,163</u>	<u>\$ 296</u>
廣盈資訊	<u>\$ 5,277</u>	<u>\$ 3</u>

母公司一〇〇年度無可供分配之盈餘，九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.26%。廣盈資訊一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 17.28% 及 0.03%。

依所得稅法規定，母子公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

母子公司一〇〇及九十九年底並無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(七) CHAMP RICH、KWORLD (DE)及兆盛科技及設立於境外，依當地法令皆免納營利事業所得稅。KWORLD (USA)及 NET MEDIA 因尚屬虧損階段，故尚無相關所得稅負。

十二、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年度			九十九年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$119,070	\$119,070	\$ -	\$118,493	\$118,493
保險費用	-	9,143	9,143	-	6,943	6,943
退休金費用	-	4,929	4,929	-	4,535	4,535
其他用人費用	-	3,678	3,678	-	3,763	3,763
用人費用合計	<u>\$ -</u>	<u>\$136,820</u>	<u>\$136,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$133,734</u>	<u>\$133,734</u>
折舊費用	<u>\$ 3,962</u>	<u>\$ 5,289</u>	<u>\$ 9,251</u>	<u>\$ 3,352</u>	<u>\$ 4,596</u>	<u>\$ 7,948</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,156</u>	<u>\$ 1,156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 974</u>	<u>\$ 974</u>

十三、合併每股盈餘

單位：新台幣元

	一〇〇年度		九十九年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘（損失）	<u>\$ 0.20</u>	<u>(\$ 0.18)</u>	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.48</u>
稀釋每股盈餘（損失）	<u>\$ 0.20</u>	<u>(\$ 0.18)</u>	<u>\$ 2.18</u>	<u>\$ 1.46</u>

計算每股盈餘（損失）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（損失）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇〇年度					
基本合併每股盈餘（損失）	\$ 8,756	(\$ 8,118)	43,970	<u>\$ 0.20</u>	<u>(\$ 0.18)</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
母公司員工分紅	-	-	82		
稀釋合併每股盈餘（損失）					
屬於母公司普通股股 東之本期淨益加具 稀釋作用潛在普通 股之影響	<u>\$ 8,756</u>	<u>(\$ 8,118)</u>	<u>44,052</u>	<u>\$ 0.20</u>	<u>(\$ 0.18)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘(損失)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
基本合併每股盈餘	\$ 96,321	\$ 64,425	43,645	\$ 2.21	\$ 1.48
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
母公司員工分紅	-	-	184		
母公司員工認股權	-	-	286		
稀釋合併每股盈餘					
屬於母公司普通股股 東之本期淨益加具 稀釋作用潛在普通 股之影響	\$ 96,321	\$ 64,425	44,115	\$ 2.18	\$ 1.46

母公司將員工認股權之潛在普通股列入計算一〇〇年度稀釋每股盈餘時，將產生反稀釋作用，故不計入稀釋每股盈餘計算。

母公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。母公司員工紅利之潛在普通股列入一〇〇年度之稅後每股損失計算時，將發生反稀釋作用，故不予列入。

十四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 24,601	\$ 24,601	\$ 3,177	\$ 3,177
存出保證金	1,797	1,797	2,415	2,415

(二) 母子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、應付票據及帳款等。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。母子公司採用評價方法所使用之估計與假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。

(三) 母子公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
資 產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 24,601	\$ -	\$ 3,177	\$ -

(四) 利率變動之金融資產及金融負債如下：

利率變動風險	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金融資產	金融負債	金融資產	金融負債
公平價值風險	\$ 299,272	\$ -	\$ 227,768	\$ -
現金流量風險	15,848	-	65,856	-

(五) 財務風險資訊：

1. 市場風險

母子公司持有之開放型基金為公平價值變動列入損益之金融資產—流動，因此類資產係以公平價值衡量，因此母子公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

母子公司因非功能性質貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，母子公司之政策係採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之公平價值隨之變動。

2. 信用風險

金融資產受到母子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。母子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。母子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。母子公司一〇〇及九十九年底之應收帳款集中於前四大對象，佔合併公司應收帳款總額分別約為 28% 及 30%。

3. 流動性風險

母公司之營運資金足以支應現金支出之需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。母公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

母子公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之活期存款及定期存款，故市場利率變動將使該等金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 母 公 司 之 關 係</u>
傅 碧 雲	KWORLD (USA)之總經理 (已於一〇〇年十二月十五日解任)
財團法人新北市私立廣寰科技社會福利 慈善事業基金會 (廣寰社福慈善基金 會)	母公司捐贈金額達其實收基金 總額之財團法人

(二) 母子公司與關係人間之重大交易事項如下：

	一〇〇年		九十年	
	金	估各交 易餘額 %	金	估各交 易餘額 %
1. 租金費用（帳列營業費用項下）				
傅碧雲	\$ 2,623	1	\$ 2,699	1
2. 捐贈費用（帳列營業費用項下）				
廣寰社福慈善基金會	\$ 10,000	4	\$ -	-

母子公司與關係人間之租賃契約，依參考市場行情議定租金，亦依一般付款條件收取或支付。另母公司基於回饋在地鄉里、幫助弱勢兒童之精神，捐助廣寰社福慈善基金會，從事社會福利慈善之相關事業。

(三) 母子公司董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	\$ 3,803	\$ 4,647
獎金	3,642	4,607
執行業務	592	576
紅利	278	1,141
	<u>\$ 8,315</u>	<u>\$ 10,971</u>

十六、質抵押資產

下列資產業經提供為銀行融資額度之擔保品：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
固定資產－淨額	<u>\$ 32,031</u>	<u>\$ 119,149</u>

十七、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年底止，母子公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 母公司接獲 Sisvel S.p.A 於一〇〇年五月提出專利侵權訴訟通知，主張母公司產品在德國侵犯其專利，並向德國曼海姆（Mannheim）法院提起訴訟請求賠償，母公司已商請律師研擬處理相關事宜，另於一〇〇年十一月接獲法院通知，Sisvel S.p.A 撤回告訴惟仍保有上訴權

利，故母公司針對或有之專利侵權案件，持續依產品屬性予以估計權利金費用入帳，截至一〇〇年底止，母公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金合計 5,563 仟元（帳列應付費用項下）。

(二) 母公司因使用美洲支援 MPEG 相關之技術，須支付予非關係人相關之權利金，依銷售數量方式提列。截至一〇〇年底止，母公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金合計 8,867 仟元（帳列應付費用項下）。

十八、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 合併財務報表附註應再額外揭露資訊：

1. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
2. 子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因：無。

十九、營運部門財務資訊

營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產業別之財務資訊，母子公司主要經營多媒體視訊產品、視訊監控系統及電腦週邊產品之製造、銷售等業務，因主要係經營單一產業，故母子公司彙總為單一營運部門報導。另母子公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故一〇〇及九十九年度應報導之部門收入與營運結果可參照一〇〇及九十九年度之合併損益表。此外，因應報導部門總資產之衡量金額未定期提供予營運決策者，故應揭露資產之衡量金額為零。

(一) 主要產品及勞務之收入

母公司及子公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	一〇〇年度	九十九年度
多媒體視訊產品	\$533,049	\$792,728
視訊監控系統	279,651	161,637
電腦週邊產品	<u>14,807</u>	<u>17,832</u>
	<u>\$827,507</u>	<u>\$972,197</u>

(二) 地區別資訊

母子公司主要實際銷售客戶之所在國家－歐洲、美國、亞洲、台灣及美洲。

母子公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依實際銷售客戶之所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
歐洲	\$ 229,329	\$ 260,515	\$ -	\$ -
美國	215,498	298,547	99	3,332
亞洲	156,222	129,660	110	165
台灣	100,237	131,351	134,193	133,997
美洲(除美國以外地區)	88,917	113,464	-	-
其他	<u>37,304</u>	<u>38,660</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 827,507</u>	<u>\$ 972,197</u>	<u>\$ 134,402</u>	<u>\$ 137,494</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產產生之資產。

(三) 主要客戶資訊：

母子公司一〇〇及九十九年度對單一客戶之營業收入無達總營業收入 10% 以上者。

二十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

母子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率外，餘係仟元

	一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 7,898	30.275	\$ 239,119
人 民 幣	6,587	4.807	31,664
英 鎊	62	46.73	2,875
港 幣	38	3.897	147
歐 元	5	39.18	192

<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	3,420	30.275	103,533
港 幣	191	3.897	746
人 民 幣	73	4.807	353
歐 元	5	39.18	197

	九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金 融 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 11,471	29.13	\$ 334,324
英 鎊	176	45.19	7,973
人 民 幣	143	4.42	632
歐 元	1	38.92	49

<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	2,125	29.13	61,890
港 幣	26	3.748	97

二一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，於一○○年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一○二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由王忠傑總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 董事會核定 IFRS 轉換計畫	總管理處	已完成
2. 成立專案小組	總管理處	已完成
3. 擬定人員教育訓練	總管理處	積極進行中
4. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部	已完成
5. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部	已完成
6. 完成 IFRS「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部	已完成
7. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部	已完成
8. 完成內部控制應做調整之評估	總管理處及稽核室	已完成
9. 決定 IFRSs 會計政策	會計部	已完成
10. 決定所選用 IFRSs「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部	已完成
11. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計部	積極進行中
12. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	會計部	積極進行中
13. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	總管理處及稽核室	積極進行中

(二) 謹就合併公司目前評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
備抵退回及折讓	我國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回及折讓作為應收帳款之減項；轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<ol style="list-style-type: none"> 1. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。 2. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
員工退職福利	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依照我國先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債；轉換至國際會計準則後，應依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價。 2. 我國一般公認會計原則下，不允許直接將精算損益認列於權益項下，而須採用攤銷之方式認列損益，採用緩衝區法認列精算損益時，應按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷。轉換至 IFRSs 後，合併公司選擇將來自於確定福利計畫之精算損益立即認列於其他綜合項下，認列於其他綜合損益者係立即認列於保留盈餘，後續期間不得重分類至損益。

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
短期可累積帶薪假	因我國會計準則未有明文規定，公司於報導期間結束日，對於員工未使用且可累積之帶薪假給付並未估列入帳；惟依 IFRSs 規定，於員工提供服務而增加其未來應得之帶薪假給付時，應於報導期間結束日，依據員工仍未使用之累積帶薪假，企業應預期額外支付之金額認列為費用。
集團公司間之資產移轉於不同課稅管轄區納稅	我國一般公認會計原則下，對於集團間交易所產生之課稅基礎變動，計算相關遞延所得稅之稅率並無明文規定。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅係依課稅基礎之變動按買方之稅率認列。
超過三個月以上之定期存款	我國一般公認會計原則下，可解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換為 IFRSs 後，通常定期存款期間超過三個月以上者，不列為現金及約當現金，改列為其他金融資產項下。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

廣寰科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	期間最高餘額 (註三)	期末餘額 (註三)	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品			對個別對象 資金貸與限額 (註一)	資金貸與 總限額 (註二)
											名稱	價值	價值		
1	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (DE)	應收關係人款	\$ 7,836 (EUR 200 仟元) (註四)	\$ - (註五)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 100,388	\$ 200,775	
		NET MEDIA	應收關係人款	9,083 (USD 300 仟元) (註六)	- (註七)	2.5	業務往來	32,247	-	-	-	-	100,388	200,775	
		KWORLD (USA)	應收關係人款	30,275 (USD 1,000 仟元) (註八)	30,275 (USD 1,000 仟元) (註八)	2.5	業務往來	240,046	-	-	-	-	100,388	200,775	
		廣盈資訊	應收關係人款	20,000 (註八)	- (註八)	2.5	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	100,388	200,775	
2	CHAMP RICH	KWORLD (USA)	其他應收款	12,110 (USD 400 仟元) (註九)	12,110 (USD 400 仟元) (註九)	0.65	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	100,388	200,775	

註一：個別對象資金貸與限額因短期融通資金之必要者，係依貸出資金公司淨值百分之二十計算；若因業務往來者，個別貸與金額不得超過資金貸與前十二個月期間內之業務往來總金額，且不得超過貸出資金公司淨值百分之二十。

註二：資金融通最高限額係依貸出資金公司淨值百分之四十計算。

註三：係按年底匯率換算。

註四：一〇〇年度實際動支最高餘額為 1,003 仟元 (EUR26 仟元)。

註五：一〇〇年底實際動支餘額為 0 仟元 (EUR0 仟元)。

註六：一〇〇年度實際動支最高餘額為 5,692 仟元 (USD188 仟元)。

註七：一〇〇年底實際動支餘額為 0 仟元 (USD0 仟元)。

註八：一〇〇年度實際動支最高餘額及一〇〇年底實際動支餘額為 0 仟元 (USD0 仟元)。

註九：一〇〇年度實際動支最高餘額為 12,110 仟元 (USD400 仟元)。

註十：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

廣寰科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	年度最高背書 保證餘額	年底背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	子公司	\$ 100,388	\$ 28,000	\$ -	\$ -	-	\$ 200,775

註一：對單一企業背書保證之限額係以當期淨值 20% 為限，惟母、子公司對單一企業背書保證限額不得超過當期淨值 30%。

註二：背書保證限額係以當期淨值 40% 為限，惟母、子公司背書保證總額不得超過當期淨值 50%。

廣寰科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：除股數／單位數外
 ，餘為新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數／出資額／單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價／股權淨值	
廣寰科技股份有限公司	<u>受益憑證</u> 第一金全家福貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	7,501.33	\$ 1,291	-	\$ 1,291	註一
	統一強棒基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	701,348.14	11,304	-	11,304	註一
	<u>普通股</u> CHAMP RICH LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	3,624	100	3,624	註二及五
	KWORLD COMPUTER GmbH	子公司	採權益法之長期股權投資	45,000	-	100	-	註二及五
	廣盈資訊股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,331,625	75,088	53.32	75,870	註二、四及五
CHAMP RICH LIMITED	<u>普通股</u> KWORLD (USA)	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	(USD 939 仟元)	100	(USD 939 仟元)	註二、三及五
	兆盛科技有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	USD 636 仟元	100	USD 636 仟元	註二及五
	NET MEDIA	子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	USD 8 仟元	100	USD 8 仟元	註二及五
廣盈資訊股份有限公司	<u>受益憑證</u> 統一強棒基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	744,828.10	\$ 12,006	-	\$ 12,006	註一

註一：基金係依據一〇〇年十二月底基金淨值計算。

註二：除 KWORLD (DE)未經會計師查核，餘係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：帳列其他負債項下。

註四：係未實現銷貨損益。

註五：於編製合併報表時業已全數沖銷。

廣寰科技股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國一〇〇年度

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註二)		年底持有			被投資公司 本年度(損)益 (註一)	本年度認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額			
廣寰科技股份有限公司	CHAMP RICH LIMITED	薩摩亞	控股公司	\$ 46,222 (USD 1,500仟元)	\$ 46,222 (USD 1,500仟元)	1,500,000	100	\$ 3,624	(\$ 16,595)	(\$ 16,595)	子公司
	晟碩科技股份有限公司	台灣	多媒體視訊產品之製造	10,000	10,000	1,000,000	100	9,866	(111)	(111)	子公司
	廣盈資訊股份有限公司	台灣	品牌行銷經營及銷售音訊、遊戲週邊產品、視訊監控系統	51,774	31,675	5,331,625	53.32	75,088	29,587	20,889	子公司
	KWORLD (DE)	德國	多功能視訊卡及相關零組件之銷售	1,870 (EUR 45仟元)	1,870 (EUR 45仟元)	45,000	100	-	-	-	子公司
CHAMP RICH LIMITED	KWORLD (USA)	美國	多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售	USD 500仟元	USD 500仟元	1,000,000	100	(USD 939仟元)	(USD 474仟元)	(USD 474仟元)	孫公司
	兆盛科技有限公司	香港	多功能視訊卡及相關零組件之銷售	USD 128仟元	USD 128仟元	1,000,000	100	USD 636仟元	USD 19仟元	USD 19仟元	孫公司
	NET MEDIA	英國	多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售	USD 82仟元	USD 82仟元	50,000	100	USD 8仟元	USD 4仟元	USD 4仟元	孫公司

註一：KWORLD (DE)未經會計師查核外，餘係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按原始投資匯率換算。

註三：係未實現銷貨損益。

註四：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

廣寰科技股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來		交易條件	情形 佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額 (註二)		
	一〇〇年度						
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	3	銷貨	\$ 52,095	價款及收付款係屬議定	5.73%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	3	應收關係人款項	48,159	價款及收付款係屬議定	6.61%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	3	其他應收款	1,719	價款及收付款係屬議定	0.24%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	3	遞延貸項	3,656	價款及收付款係屬議定	0.50%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	3	未實現銷貨毛利	3,656	價款及收付款係屬議定	0.40%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	3	已實現銷貨毛利	19,750	價款及收付款係屬議定	2.17%
0	廣寰科技股份有限公司	兆盛科技有限公司	3	應收關係人款項	12,960	價款及收付款係屬議定	1.78%
0	廣寰科技股份有限公司	兆盛科技有限公司	3	其他收入	30	價款及收付款係屬議定	-%
0	廣寰科技股份有限公司	兆盛科技有限公司	3	銷貨	72,913	價款及收付款係屬議定	8.03%
0	廣寰科技股份有限公司	兆盛科技有限公司	3	其他應收款	30	價款及收付款係屬議定	-%
0	廣寰科技股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	3	銷貨	4,320	價款及收付款係屬議定	0.48%
0	廣寰科技股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	3	其他收入	72	價款及收付款係屬議定	-%
0	廣寰科技股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	3	利息收入	27	價款及收付款係屬議定	-%
0	廣寰科技股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	3	已實現銷貨毛利	1,906	價款及收付款係屬議定	0.21%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	銷貨退回	2,720	價款及收付款係屬議定	0.30%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	進貨	8,147	價款及收付款係屬議定	0.90%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	租金收入	1,197	價款及收付款係屬議定	0.13%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	應收關係人款項	7	價款及收付款係屬議定	-%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	其他應收款	2,132	價款及收付款係屬議定	0.29%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	代付款	81	價款及收付款係屬議定	0.01%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	其他收入	6,819	價款及收付款係屬議定	0.75%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣寰科技股份有限公司	4	進貨	USD 1,779	價款及收付款係屬議定	5.73%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣寰科技股份有限公司	4	應付帳款	USD 1,648	價款及收付款係屬議定	6.85%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣寰科技股份有限公司	4	存貨	USD 121	價款及收付款係屬議定	0.50%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣寰科技股份有限公司	4	銷貨成本	USD 121	價款及收付款係屬議定	0.40%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣寰科技股份有限公司	4	銷貨成本	USD 678	價款及收付款係屬議定	2.17%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣盈資訊股份有限公司	7	進貨	USD 1,750	價款及收付款係屬議定	5.64%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣盈資訊股份有限公司	7	應付帳款	USD 424	價款及收付款係屬議定	1.80%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣盈資訊股份有限公司	7	存貨	USD 45	價款及收付款係屬議定	0.02%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣盈資訊股份有限公司	7	銷貨成本	USD 79	價款及收付款係屬議定	0.25%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來		交易條件	情形 佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額 (註二)		
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	CHAMP RICH LTD	7	利息費用	USD 2	價款及收付款係屬議定	7.93%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	CHAMP RICH LTD	7	其他應付款	USD 400	價款及收付款係屬議定	1.66%
2	兆盛科技有限公司	廣寰科技股份有限公司	4	進貨	USD 2,499	價款及收付款係屬議定	8.03%
2	兆盛科技有限公司	廣寰科技股份有限公司	4	應付帳款	USD 429	價款及收付款係屬議定	1.78%
2	兆盛科技有限公司	廣寰資訊股份有限公司	4	其他支出	USD 1	價款及收付款係屬議定	-%
2	兆盛科技有限公司	廣盈資訊股份有限公司	7	代付款	USD 4	價款及收付款係屬議定	0.02%
3	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣寰科技股份有限公司	4	進貨	GBP 93	價款及收付款係屬議定	0.48%
3	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣寰科技股份有限公司	4	其他支出	GBP 2	價款及收付款係屬議定	-%
3	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣寰科技股份有限公司	4	利息支出	GBP 1	價款及收付款係屬議定	-%
3	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣寰科技股份有限公司	4	銷貨成本	GBP 42	價款及收付款係屬議定	0.21%
3	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣盈資訊股份有限公司	7	銷貨成本	GBP 35	價款及收付款係屬議定	0.17%
4	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	進貨退出	2,720	價款及收付款係屬議定	0.30%
4	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	銷貨	8,147	價款及收付款係屬議定	0.90%
4	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	租金支出	1,197	價款及收付款係屬議定	0.13%
4	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	應付帳款	7	價款及收付款係屬議定	-%
4	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	應付費用	2,213	價款及收付款係屬議定	0.30%
4	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	其他支出	6,819	價款及收付款係屬議定	0.75%
4	廣盈資訊股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	6	銷貨	51,203	價款及收付款係屬議定	5.64%
4	廣盈資訊股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	6	應收帳款	13,110	價款及收付款係屬議定	1.80%
4	廣盈資訊股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	6	銷貨成本	1,466	價款及收付款係屬議定	0.16%
4	廣盈資訊股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	6	已實現銷貨毛利	2,307	價款及收付款係屬議定	0.25%
4	廣盈資訊股份有限公司	兆盛科技有限公司	6	應付費用	135	價款及收付款係屬議定	0.02%
4	廣盈資訊股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	6	已實現銷貨毛利	1,569	價款及收付款係屬議定	0.17%
5	CHAMP RICH LTD	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	6	其他應收款	USD 400	價款及收付款係屬議定	1.66%
5	CHAMP RICH LTD	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	6	利息收入	USD 2	價款及收付款係屬議定	7.93%
<u>九十九年度</u>							
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	3	銷貨	220,705	價款及收付款係屬議定	21.38%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	3	應收關係人款項	91,753	價款及收付款係屬議定	12.55%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	3	利息收入	118	價款及收付款係屬議定	0.01%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	3	遞延貸項	19,750	價款及收付款係屬議定	2.70%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	3	未實現銷貨毛利	19,750	價款及收付款係屬議定	1.91%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	3	已實現銷貨毛利	16,986	價款及收付款係屬議定	1.65%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD COMPUTER GmbH	1	應收關係人款項	765	價款及收付款係屬議定	0.10%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD COMPUTER GmbH	1	應收關係人融資款	996	價款及收付款係屬議定	0.14%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來		交易條件	情形 佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額 (註二)		
0	廣寰科技股份有限公司	兆盛科技有限公司	3	應收關係人款項	\$ 33,658	價款及收付款係屬議定	4.61%
0	廣寰科技股份有限公司	兆盛科技有限公司	3	銷貨	150,205	價款及收付款係屬議定	14.55%
0	廣寰科技股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	3	銷貨	26,993	價款及收付款係屬議定	2.61%
0	廣寰科技股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	3	應收關係人款項	4,709	價款及收付款係屬議定	0.64%
0	廣寰科技股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	3	其他應收款	166	價款及收付款係屬議定	0.02%
0	廣寰科技股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	3	應收關係人融資款	5,479	價款及收付款係屬議定	0.75%
0	廣寰科技股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	3	利息收入	167	價款及收付款係屬議定	0.02%
0	廣寰科技股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	3	遞延貸項	1,906	價款及收付款係屬議定	0.26%
0	廣寰科技股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	3	未實現銷貨毛利	1,906	價款及收付款係屬議定	0.18%
0	廣寰科技股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	3	已實現銷貨毛利	2,670	價款及收付款係屬議定	0.26%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	銷貨	6,752	價款及收付款係屬議定	0.65%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	進貨	8,248	價款及收付款係屬議定	0.80%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	租金收入	784	價款及收付款係屬議定	0.08%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	應收帳款	4,655	價款及收付款係屬議定	0.64%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	其他應收款	290	價款及收付款係屬議定	0.04%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	應付帳款	1,578	價款及收付款係屬議定	0.22%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	應付費用	29	價款及收付款係屬議定	-
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	利息收入	456	價款及收付款係屬議定	0.04%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	存貨	52	價款及收付款係屬議定	-
0	廣寰科技股份有限公司	廣鑫電腦股份有限公司	1	其他應收款	515	價款及收付款係屬議定	0.07%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣寰科技股份有限公司	4	進貨	USD 6,924	價款及收付款係屬議定	21.38%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣寰科技股份有限公司	4	應付帳款	USD 3,150	價款及收付款係屬議定	12.55%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣寰科技股份有限公司	4	利息支出	USD 4	價款及收付款係屬議定	0.01%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣寰科技股份有限公司	4	存貨	USD 678	價款及收付款係屬議定	2.70%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣寰科技股份有限公司	4	銷貨成本	USD 678	價款及收付款係屬議定	1.91%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣寰科技股份有限公司	4	銷貨成本	USD 531	價款及收付款係屬議定	1.65%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣盈資訊股份有限公司	7	進貨	USD 1,014	價款及收付款係屬議定	3.10%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣盈資訊股份有限公司	7	應付帳款	USD 521	價款及收付款係屬議定	2.08%
1	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	廣盈資訊股份有限公司	7	存貨	USD 79	價款及收付款係屬議定	0.22%
3	KWORLD COMPUTER GmbH	廣寰科技股份有限公司	2	應付帳款	EUR 20	價款及收付款係屬議定	0.10%
3	KWORLD COMPUTER GmbH	廣寰科技股份有限公司	2	其他應付款	EUR 26	價款及收付款係屬議定	0.14%
4	兆盛科技有限公司	廣寰科技股份有限公司	4	進貨	USD 4,767	價款及收付款係屬議定	14.55%
4	兆盛科技有限公司	廣寰科技股份有限公司	4	應付帳款	USD 1,155	價款及收付款係屬議定	4.61%
4	兆盛科技有限公司	廣盈資訊股份有限公司	7	其他應收款	USD 6	價款及收付款係屬議定	0.02%
5	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣寰科技股份有限公司	4	其他應付款	GBP 121	價款及收付款係屬議定	0.73%
5	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣寰科技股份有限公司	4	應付費用	GBP 3	價款及收付款係屬議定	0.02%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來		交易條件	情形 佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額 (註二)		
5	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣寰科技股份有限公司	4	進貨	GBP 550	價款及收付款係屬議定	2.61%
5	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣寰科技股份有限公司	4	應付帳款	GBP 104	價款及收付款係屬議定	0.64%
5	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣寰科技股份有限公司	4	利息支出	GBP 3	價款及收付款係屬議定	0.02%
5	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣寰科技股份有限公司	4	存貨	GBP 42	價款及收付款係屬議定	0.26%
5	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣寰科技股份有限公司	4	銷貨成本	GBP 42	價款及收付款係屬議定	0.18%
5	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣寰科技股份有限公司	4	銷貨成本	GBP 52	價款及收付款係屬議定	0.26%
5	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣盈資訊股份有限公司	7	應付帳款	GBP 177	價款及收付款係屬議定	1.09%
5	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣盈資訊股份有限公司	7	進貨	GBP 522	價款及收付款係屬議定	2.45%
5	NET MEDIA TECHNOLOGY	廣盈資訊股份有限公司	7	存貨	GBP 35	價款及收付款係屬議定	0.15%
6	廣鑫電腦股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	其他應收款	515	價款及收付款係屬議定	0.07%
6	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	進貨	6,752	價款及收付款係屬議定	0.65%
6	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	銷貨	8,248	價款及收付款係屬議定	0.80%
6	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	租金支出	784	價款及收付款係屬議定	0.08%
6	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	應付帳款	4,655	價款及收付款係屬議定	0.64%
6	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	應付費用	290	價款及收付款係屬議定	0.04%
6	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	應收帳款	1,578	價款及收付款係屬議定	0.22%
6	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	其他應收款	29	價款及收付款係屬議定	-
6	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	利息支出	456	價款及收付款係屬議定	0.04%
6	廣盈資訊股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	銷貨成本	52	價款及收付款係屬議定	-
6	廣盈資訊股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	6	銷貨	31,985	價款及收付款係屬議定	3.10%
6	廣盈資訊股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	6	應收帳款	15,185	價款及收付款係屬議定	2.08%
6	廣盈資訊股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	6	銷貨成本	2,307	價款及收付款係屬議定	0.22%
6	廣盈資訊股份有限公司	兆盛科技有限公司	6	應付費用	182	價款及收付款係屬議定	0.02%
7	廣盈資訊股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	6	應收帳款	7,993	價款及收付款係屬議定	1.09%
7	廣盈資訊股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	6	銷貨	25,325	價款及收付款係屬議定	2.45%
7	廣盈資訊股份有限公司	NET MEDIA TECHNOLOGY	6	銷貨成本	1,569	價款及收付款係屬議定	0.15%

註一：與交易人之關係有以下二種：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 母公司對孫公司
4. 孫公司對母公司
5. 子公司對子公司
6. 子公司對孫公司
7. 孫公司對子公司

註二：上述被投資公司已併入合併財務報表，相關投資及損益暨往來交易業已全數沖銷。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	100 年度	99 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		397,548	495,397	(97,849)	(19.75)
長期投資		88,578	64,422	24,156	37.50
固定資產		132,512	131,591	921	0.7
無形資產		1,251	1,720	(469)	(27.27)
其他資產		10,028	23,380	(13,352)	(57.11)
資產總額		629,917	716,510	(86,593)	(12.09)
流動負債		120,571	123,808	(3,237)	(2.61)
長期負債		-	-	-	-
其他負債		7,408	25,521	(18,113)	(70.97)
負債總額		127,979	149,329	(21,350)	(14.3)
股本		439,705	439,505	200	0.05
資本公積		11,688	11,588	100	0.86
保留盈餘		49,308	115,144	(65,836)	(57.18)
累積換算調整數		1,237	944	293	31.04
股東權益總額		501,938	567,181	(65,243)	(11.5)

註：其他資產包括財務報表上之其他資產及其他金融資產－非流動。

增減變動比例百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之變動分析說明：

- 1.長期投資：本期增加主要係本公司現金增資廣盈資訊(股)公司所致。
- 2.其他資產：本期減少主要係遞延所得稅資產-非流動較上期減少所致。
- 3.其他負債：本期減少主要係遞延貸項-聯屬公司間利益較上期減少所致。
- 4.保留盈餘：本期減少主要係發放九十九年度股東現金股利，以及一百年度為營業虧損所致。

二、經營結果分析

(一)經營結果比較分析表：

單位：新台幣仟元

年 度	100 年度		99 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	489,645		796,982		(307,337)	(38.56)
減：銷貨退回	9,035		8,061		974	12.08
銷貨折讓	27,561		16,978		10,583	62.33
營業收入淨額		453,049		771,943	(318,894)	(41.31)
營業成本		322,010		496,342	(174,332)	(35.12)
營業毛利		131,039		275,601	(144,562)	(52.45)
加：期初未實現銷貨毛利		21,656		19,656	2,000	10.18
減：期末未實現銷貨毛利		3,656		21,656	(18,000)	(83.12)
已實現營業毛利		149,039		273,601	(124,562)	(45.53)
營業費用		161,546		167,117	(5,571)	(3.33)
營業(損失)利益		(12,507)		106,484	(118,991)	(111.75)
營業外收入		21,819		17,800	4,019	22.58
營業外支出		556		27,963	(27,407)	(98.01)
本期稅前淨利		8,756		96,321	(87,565)	(90.91)
減：所得稅費用		16,874		31,896	(15,022)	(47.1)
本期淨(損)利		(8,118)		64,425	(72,543)	(112.6)

增減變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之變動分析說明：

- (1)營業收入、營業成本及營業毛利：本期較去年同期減少，主係受全球景氣不佳、電視卡市場衰退及歐債風暴影響，致使銷售下滑所致。
- (2)營業外支出：本期較去年同期減少，主係99年度新台幣兌美元匯率升值，而本年度匯率較為平穩，銷售大部分以美金計價，故匯兌損失較去年同期減少。
- (3)所得稅費用：主要係本期為營業虧損，及估列所得稅暫時性差異所致。
- (4)本期淨(損)利：主係營收下滑，銷貨毛利隨之大幅衰減，雖努力控制各項成本與費用，但稅後仍產生虧損。

(二)營業毛利變動分析表：毛利變動未達20%以上，不予分析。

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動情形分析：

年 度	100 年度	99 年度	增(減)比例%
項 目			
現金流量比率	27	57	(53)
現金流量允當比率	115	128	(10)
現金再投資比率	-5	4	(225)

增減比例變動分析說明：

(1)現金流量比率減少：主係本年度為營業虧損，營業活動現金流入減少所致。

(2)現金流量允當比率減少：主要係營業活動現金流入減少所致。

(3)現金再投資比率減少：主要係因本期現金流量較上期減少且現金股利發放較上期增加所致。

(二)現金不足額之補救措施及流動情形分析：

無。

(三)未來一年(101年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年其他現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
159,647	24,000	(10,000)	173,647	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

無。

(二)預計可能產生效益：

無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

說明項目	認列之投資 (損)益金額	政策	虧損/獲利 之主要原因	改善計畫	未來投資計畫
CHAMP RICH	(16,595)	控股公司	美國子公司營業虧損，認列投資損失。	加強轉投資事業行銷業務及佈建通路。	—
晟碩科技股份有限公司	(111)	多媒體產品視訊之製造	營運尚未達經濟規模，故有虧損之情事。	加強佈局通路並導入各產品線。	—
廣盈資訊股份有限公司	20,889	建立音訊、遊戲周邊產品及視訊監控系統市場	品牌通路佈建漸漸奏效所致。	持續開發新產品及佈建通路。	—
KWorld GmbH	-	不適用	不適用	96 年度結束營業並辦理清算中。	—
KWorld USA	美金(474)仟元	擴展美洲市場，建立銷售及客戶管道	營運尚未達經濟規模，故有虧損之情事。	加強佈局通路並導入各產品線。	—
MaxMedia	美金 19 仟元	擴展海外市場，建立銷售及客戶管道，深入海外市場開發新客源，提供客戶即時服務。	品牌通路佈建漸漸奏效所致。	持續開發新客戶	—
Net Media	美金 4 仟元	擴展英國市場，建立銷售及客戶管道	營運效益未如預期	101 年 2 月依當地法令辦理清算	—

六、風險事項分析：

(一) 最近年度及截至年報列印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司100年度利息收入1,323仟元佔營業收入淨額453,049仟元為0.29%，佔稅前淨利8,756仟元為15.11%比率不高，對公司損益影響不大。因此未來利率之變動，應不致對本公司整體營運造成重大影響。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司100年度兌換利益淨額6,469仟元佔該年度營業收入淨額453,049仟元及稅前淨利8,756仟元分別為1.43%及73.88%，本公司產品銷售主要以外銷為主，且美金計價的應收帳款大於應付帳款，故匯率變動對本公司之損益有一定程度之影響，為因應匯兌風險之考量，本公司之具體作法如下：

A.將進出口貿易業務維持平衡，對於本公司之部份進、出貨外幣交易，將以自然避險(Natural Hedge)之方式，抵銷部份匯率變動風險。

B.隨時蒐集有關匯率變化資訊，充分掌握匯率走勢，並參酌銀行之分析建議，視資金需求及匯率變化，適時調節外幣存款。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

我國政府對於本國通貨膨脹情形控制得宜，物價指數相對穩定，故無所謂一般通貨膨脹問題。惟為防止未來國際原物料價格呈現上漲趨勢，致生產成本提高，本公司將積極進行成本擷節計劃，並適時提高產品售價，藉以反應成本上揚情況，以減緩本公司承擔通貨膨脹之壓力。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司主要專注本業之發展，並未跨足其他高風險產業之投資，且本公司一向穩健經營、財務健全，不作高槓桿投資。

2.資金貸與他人之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

截至101年3月31日止本公司未有資金貸與之情形，本公司之海外子孫公司間美金40萬元之資金貸與均符合相關法令。未來本公司亦會依訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資訊。

3.背書保證之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

截至101年3月31日止本公司未有背書保證之情形。未來本公司亦會依訂定之「背書保證辦法」辦理，並依法令規定正確且及時的公告各項背書保證之資訊。

4. 衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施:

本公司衍生性商品交易之政策，乃在以經濟實質避險的目標下降低本公司實質擁有之資產及負債之公平價值變動風險。在此原則下，本公司所從事衍生性商品交易均相對應本公司持有之實質的部位而來，期間衍生性商品交易和已避險部位或有發生損益情況，此乃因認列處分實質部位及衍生性商品交易損益之時間差異所致，實質損益並不顯著。除此之外，本公司並未從事其他高風險之衍生性商品交易，本公司僅對實質部位避險之原則，將持續執行，並依本公司訂定之「取得或處份資產處理程序」辦理，及依法令規定正確且及時的公告各項交易資訊。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司在產品規劃上，以數位電視相關產品開發重心，包括數位電視產品、數位視訊媒體轉換盒及數位音訊裝置。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事，故重要政策及法律變動對本公司並無重大影響，而未來本公司管理階層將隨時觀察注意國內外重要政策及法律變動，並適時主動提出因應措施。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

目前數位電視正全面取代類比電視，所以類比電視相關產品需求會逐年減少，連帶會使我們公司在既有類比電視產品線上不論是在銷售數量或毛利也會逐漸下滑，這是一個產業變化所帶來的效應，因應之道便是開發更多新產品線來填補或加強現有產品線的內容。例如我們即將設計生產可以提供串流服務的IPTV產品，或是具備高解析度聲音擷取之音效盒等，將產品功能和定位重新思考和定義，藉由更豐富的軟體功能提供更多附加價值，讓產品的生命週期持續延長。

本公司累積強大的多媒體影音處理研發技術、製造能力及紮實的全球行銷網路，以相當競爭能力之產品進入市場，提供最具經濟效益且高品質的產品，以加速擴大營業額。在同時兼顧利潤與營收的策略下，以相同的核心技術發展出不同的產品應用，深耕數位娛樂消費性市場及多媒體利基市場，以期在不同的產品市場競爭下脫穎而出並大放異彩。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中之風險及因應措施

本公司進貨並無相對集中於特定廠商，公司與原物料及外購品供應商均維持良好穩定的合作關係，除充分掌握貨源外，並在品質及交期上嚴格控管，以確保供貨無虞，另為維持供貨來源穩定性及價格競爭力，亦陸續分散採購對象增加供貨來源之機動，以避免進貨來源短缺並降低採購成本。

2.銷貨集中之風險及因應措施

本公司最近三年度對單一客戶銷售比重除了孫公司KWorld(USA) COMPUTER, INC.和MaxMedia Technology Limited.分別為約11%~29%和15%~19%以外，餘均未逾10%，因此整體而言，本公司應不致有銷貨集中之情形。

此外，本公司除繼續與該等客戶維持良好關係，並開發滿足客戶需求之產品，隨著新產品之開發，本公司亦會積極拓展新客源，以期降低銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例

超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

無。

七、其他重要事項：

無。

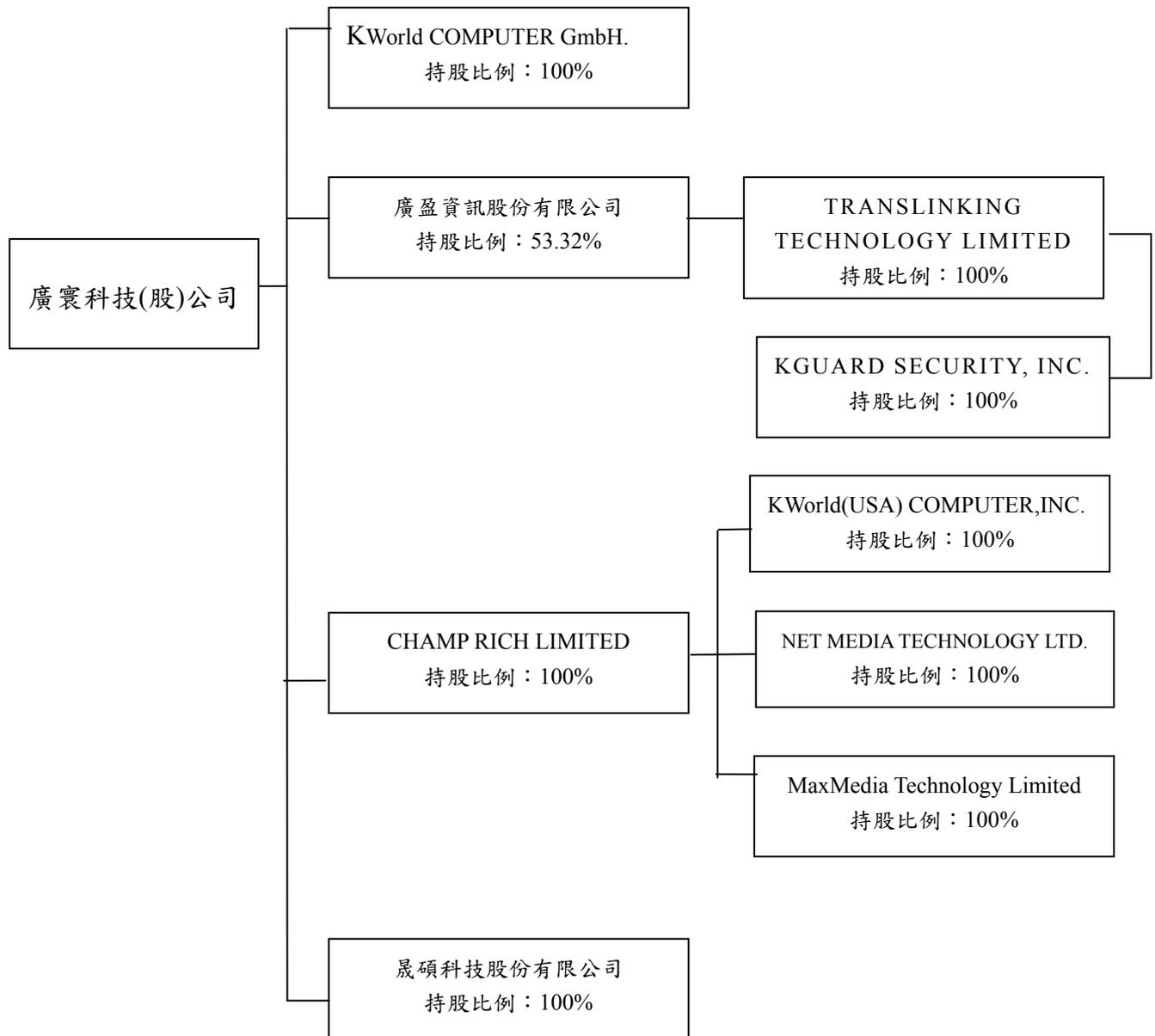
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1、關係企業概況：

(1)關係企業組織圖



(2)關係企業基本資料：

101年3月31日 單位：元；股

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	94.05.26	17005 EVERGREEN PLACE, UNIT C CITY OF INDUSTRY, CA 91745	USD500,000	多功能視訊卡之銷售
KWorld COMPUTER GmbH.	95.07.13	Am Schimmershof 7, 40880, Ratingen, Germany	EUR45,000	清算中(註1)
CHAMP RICH LIMITED	97.01.02	Offshore Chambers, P.O. Box217, Apia, Samoa	USD1,500,000	轉投資控股公司
MaxMedia Technology Limited	97.01.15	香港九龍旺角彌敦道 582-592 號信和中心 804 室	USD10,000	多功能視訊卡之銷售
NET MEDIA TECHNOLOGY LTD	97.10.31	Nucleus Brunel Way Off Marsh Street, DartfordKent, DA1 GA, United Kingdom	GBP50,000	清算中(註2)
廣盈資訊股份有限公司	98.04.23	新北市中和區建二路 113 號 4 樓	TWD100,000,000	品牌行銷經營及銷售音訊、遊戲週邊產品、視訊監控系統
晟碩科技股份有限公司	99.12.16	新北市中和區建二路 113 號 5 樓	TWD10,000,000	多媒體產品視訊之製造
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	100.11.16	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD500,000	轉投資控股公司
KGUARD SECURITY, INC.	101.01.03	17005 EVERGREEN PLACE, UNIT C CITY OF INDUSTRY, CA 91745	USD500,000	視訊監控系統之銷售

註1：KWorld COMPUTER GmbH.股東會已於96年5月15日決議停止營業活動，現辦理清算中。

註2：NET MEDIA TECHNOLOGY LTD 董事會已於100年8月22日決議停止營業活動，現辦理清算中。

(3)推定有控制與從屬關係者其相同董事資料：無

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業並說明往來分工情形

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：製造業、買賣業及控股公司等。

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比率
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	董事長	CHAMP RICH LIMITED 法人代表：WILLIAM HUANG	1,000,000	100%
KWorld COMPUTER GmbH.	總經理	廣震科技(股)公司 法人代表：梁金郎	45,000	100%
CHAMP RICH LIMITED	董事長	廣震科技(股)公司 法人代表：王忠傑	1,500,000	100%
MaxMedia Technology Limited	董事長	CHAMP RICH LIMITED 法人代表：王忠傑	1,000,000	100%
NET MEDIA TECHNOLOGY LTD	董事長	CHAMP RICH LIMITED 法人代表：王忠傑	50,000	100%

			持有股數	
廣盈資訊股份有限公司	董事長	廣寰科技(股)公司 法人代表：王忠傑	5,331,625	53.32%
晟碩科技股份有限公司	董事長	廣寰科技(股)公司 法人代表：王忠傑	1,000,000	100%
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	董事長	廣盈資訊股份有限公司 法人代表：王忠傑	500,000	100%
KGUARD SECURITY, INC.	董事長	TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED 法人代表：WILLIAM HUANG	1,000,000	100%

(6)關係企業營運概況：

100年12月31日單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益	每股盈餘
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	15,135	48,784	77,221	(28,437)	173,861	(11,389)	(14,089)	-
KWorld COMPUTER GmbH.	1,870	-	-	-	-	-	-	-
CHAMP RICH LIMITED	45,413	3,624	-	3,624	-	(3,265)	(16,595)	-
MaxMedia Technology Limited	3,890	32,658	13,417	19,241	81,855	(222)	557	-
NET MEDIA TECHNOLOGY LTD	2,470	237	-	237	16,987	(83)	128	-
廣盈資訊股份有限公司	100,000	179,125	36,833	142,291	287,707	31,724	29,587	4.34
晟碩科技股份有限公司	10,000	9,870	3	9,866	-	(219)	(111)	-

註：關係企業若為外國公司，相關數字應以報告日之匯率換算新台幣列示。

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至一〇〇年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：廣寰科技股份有限公司



董事長：王 忠 傑



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 六 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一)產價值減損之會計處理請參閱第67頁，本公司100年度無資產減損。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

無。

廣寰科技  有限公司

董事長：王忠傑 

*kw*world®

 **Enrich your world**
spark your sense feel the impact



廣寰科技股份有限公司
地址: 新北市中和區建二路113號6樓
電話: (02) 8228-6088
傳真: (02) 8221-6856
網址: <http://www.KWorld-global.com>