

kworl^d

廣寰 kworl^d
上櫃代碼：3287

廣寰科技股份有限公司
KWORLD COMPUTER CORP., LTD

一〇一年度年報

中華民國一〇二年五月二十三日刊印
本年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>
(公開資訊觀測站)

**INPUT
DEVICE**

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 | 21 |
| 四、會計師公費資訊 | 36 |
| 五、更換會計師資訊 | 36 |
| 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 | 37 |
| 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 | 37 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 | 38 |
| 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 | 39 |
| 肆、募資情形 | 40 |
| 一、資本及股份相關資訊 | 40 |
| 二、公司債辦理情形 | 44 |
| 三、特別股辦理情形 | 44 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 44 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 44 |
| 五、限制員工權利新股辦理情形 | 44 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 44 |
| 七、資金運用計畫執行情形 | 44 |
| 伍、營運概況 | 45 |

| | |
|---|------------|
| 一、業務內容 | 45 |
| 二、市場及產銷概況 | 49 |
| 三、從業人員最近二年度及截止年報刊印日止之資訊 | 53 |
| 四、環保支出資資訊 | 53 |
| 五、勞資關係 | 53 |
| 六、重要契約 | 55 |
| 陸、財務概況 | 55 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 | 55 |
| 二、最近五年度財務分析 | 61 |
| 三、最近財務報告之監察人審查報告 | 63 |
| 四、最近年度財務報表暨會計師查核報告 | 63 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 63 |
| 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 | 63 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 148 |
| 一、財務狀況分析 | 148 |
| 二、財務績效 | 149 |
| 三、現金流量分析 | 150 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 151 |
| 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 | 151 |
| 六、風險事項分析 | 152 |
| 七、其他重要事項 | 154 |
| 捌、特別記載事項 | 155 |
| 一、關係企業相關資料 | 155 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 159 |
| 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 | 159 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 159 |
| 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 | 159 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲將本公司一〇一年度營運狀況報告及一〇二年度營運計劃概要說明如下：

一、一〇一年營業報告

(一) 營業計劃實施成果

本年度一〇一年度的合併營收為新台幣 900,115 仟元，雖較一〇〇年度合併營收新台幣 827,507 仟元成長 9%，惟受網路電視蓬勃發展影響，替代性產品眾多，市場競爭激烈，消費者對視訊產品之需求減少，造成單位售價下跌，另喇叭產品以低價位進入市場，後期銷量無法提升面臨產品汰換，致一〇一年度合併營業毛利為新台幣 234,785 仟元，較一〇〇年度 284,964 仟元下滑 18%，一〇一年度合併總純損為 31,452 仟元，較一〇〇年度的合併總純益 3,041 仟元減少 34,493 仟元。

有關資料請酌參下表。

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 一〇一年度 | 一〇〇年度 | 增減變化(%) |
|---------|----------|---------|---------|
| 營業收入淨額 | 900,115 | 827,507 | 9 |
| 營業毛利 | 234,785 | 284,964 | (18) |
| 毛利率 | 26% | 35% | (26) |
| 營業淨(損)利 | (20,003) | 14,619 | (237) |
| 稅前淨(損)利 | (24,895) | 26,350 | (194) |
| 稅後淨(損)利 | (31,452) | 3,041 | (1,134) |

(二) 預算執行情形

依現行法令規定，本公司一〇一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

本公司於一〇一年度營業活動的現金淨流入減少，主要係喇叭等產品銷售不如預期，造成 101 年年底存貨庫存水位提高；101 年度僅添購模具設備致投資活動的現金淨流出較前一年度減少；在融資活動的現金淨流出減少，主要是未發放現金股利所致。

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-------------|----------|----------|
| 本期淨利 | (40,034) | (8,118) |
| 營業活動之淨現金流入 | 6,026 | 32,439 |
| 投資活動之淨現金流出 | (11,033) | (23,888) |
| 融資活動之淨現金流出 | - | (56,836) |
| 現金及約當現金淨增加數 | (5,007) | (48,285) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 159,647 | 207,932 |
| 期末現金及約當現金餘額 | 154,640 | 159,647 |

2、獲利能力分析

本年度因為市場持續萎縮且競爭激烈致使產品售價滑落，以及提列存貨跌價損失影響，致銷貨毛利較去年同期大幅減少，本公司雖已積極控管各項費用，但仍產生營業虧損。

| 項 目 | 年 度 | |
|----------------|--------|--------|
| | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
| 資產報酬率(%) | (7) | (1) |
| 股東權益報酬率(%) | (8) | (2) |
| 營業利益占實收資本比率(%) | (13) | (3) |
| 稅前純益占實收資本比率(%) | (8) | 2 |
| 純益率(%) | (8) | (2) |
| 稅後每股盈餘(元) | (0.91) | (0.18) |

(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

2013年儘管美國經濟步履蹣跚，但仍然保持復甦態勢，美股迭創新高，更有利於其內需消費擴張；在歐洲地區，賽浦勒斯問題並未對歐元區經濟造成傷害，財政撙節措施也可望有所緩和；日本則在新內閣及央行的強力政策刺激下，出口有所表現，部分抵銷了中國首季經濟成長率僅7.7%的疑慮。過由近期主要國家的數據表現來看，美、日領先指標仍持續向上，美國勞動市場持續改善，美、中製造業PMI指數仍維持在擴張狀態，歐元區財政撙節規模也不致再形擴大，這些因素有利於下半年全球經濟加速復甦。

(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)10月份的預測，2013年全球貿易成長率將由2012年的3.2%提高至4.5%，EIU也預測全球貿易成長率將由2012年之3.3%，增加1.2個百分點至4.5%，由於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與出口連動性甚高，因此，全球貿易成長率提高也將有助於台灣景氣的擴張。

三、一〇二年度營運計劃概要

(一) 一〇二年度經營方針

去年(101)對廣震科技而言由於電視卡市場衰退，而新產品上市延遲下，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銷售後，會有顯著的改善。

102年是審慎樂觀的一年，廣震科技將持續開發的新產品主要包括影音擷取產品及無線投影產品等透過新產品推廣及行銷活動，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。

(二) 預期銷售數量

本公司102年度1~3月累計合併營收142,647千元，較去年同期衰退17.98%，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，將優質產品推向世界。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。

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。

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：

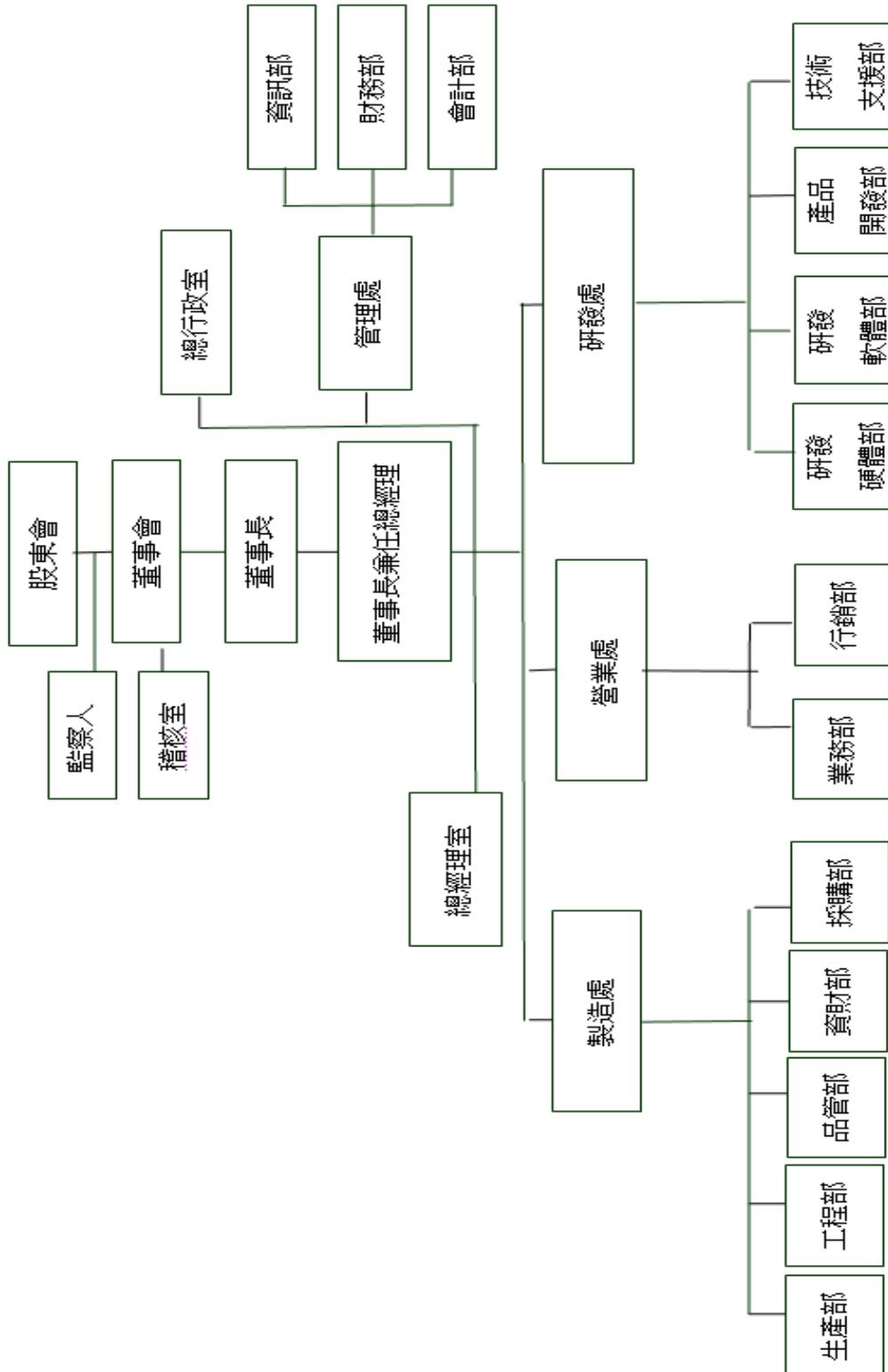
| 日期 | 重 要 記 事 |
|--------|--|
| 88年5月 | 廣寰科技股份有限公司成立，實收資本額為6,000,000元整 |
| 89年 | PC to TV轉接盒上市 |
| 90年11月 | 盈餘轉增資3,500,000元，實收資本額增加為9,500,000元整 |
| | 開發出全球第一套支援S/W MPEG I / II之電視卡(盒) |
| 91年12月 | 現金增資30,000,000元及盈餘轉增資20,500,000元，實收資本額增加為60,000,000元整 |
| | PCI介面硬體MPEG壓/解晶片電視卡上市 |
| 92年4月 | 現金增資40,000,000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 |
| 102年 | 開發全系列無線電腦週邊產品 |

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構



(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"> · 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。 · 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。 |
| 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

102年4月19日；單位：股；%

| 職稱 | 姓名 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 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 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 睿丰投資代表人： 王忠傑 | 101.6.6 | 101.06.06 ~ 104.06.05 | 90.12.25 | 15,718,280 | 35.75 | 15,718,280 | 35.75 | 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 廣寰科技(股)公司總經理 CHAMP RICH LIMITED董事(廣寰法人代表) MaxMedia Technology Limited董事(廣寰法人代表) KWorld(USA)COMPUTER, INC.董事(廣寰法人代表) NET MEDIA TECHNOLOGY LTD董事(廣寰法人代表) 廣盈資訊股份有限公司董事長(廣寰法人代表) 晟碩科技股份有限公司董事長(廣寰法人代表) 財團法人新北市私立廣寰科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事 | 董事 監察人 | 王忠勇 王明敏 | 二等親內 二等親內 |
| 董事 | 王桂英 | 101.6.6 | 101.06.06 ~ 104.06.05 | 88.04.22 | 1,678,487 | 3.82 | 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 | 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(睿祺法人代表) 晟碩科技股份有限公司監察人(廣寰法人代表) 財團法人新北市私立廣寰科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事 鴻睿投資(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 王忠勇 | 101.6.6 | 101.06.06 ~ 104.06.05 | 101.06.06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 文化大學體育系 | 鴻睿投資(股)公司董事長 睿祺投資(股)公司董事 睿丰投資(股)公司董事 CHAMP RICH LIMITED董事(廣寰法人代表) MaxMedia Technology Limited董事(廣寰法人代表) KWorld(USA)COMPUTER, INC.董事(廣寰法人代表) NET MEDIA TECHNOLOGY LTD董事(廣寰法人代表) 廣盈資訊股份有限公司董事(廣寰法人代表) 晟碩科技股份有限公司董事(廣寰法人代表) 財團法人新北市私立廣寰科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事 | 董事長 監察人 | 王忠傑 王明敏 | 二等親內 二等親內 |
| 獨立董事 | 莊汪清 | 101.06.6 | 101.06.06 ~ 104.06.05 | 93.08.16 | 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 | 陳禹光 | 101.6.6 | 101.06.06 ~ 104.06.05 | 101.06.06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 睿丰投資(股)公司監察人 睿祺投資(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立職能監察 | 廖元滄 | 101.6.6 | 101.06.06 ~ 104.06.05 | 93.08.16 | 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 | 101.6.6 | 101.06.06 ~ 104.06.05 | 98.06.16 | 577,461 | 1.31 | 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 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 |
| 監察人 | 王明敏 | 101.6.6 | 101.06.06 ~ 104.06.05 | 100.06.09 | 106,457 | 0.24 | 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 晟碩科技股份有限公司董事(廣震法人代表) 睿祺投資(股)公司董事 睿丰投資(股)公司董事 鴻睿投資(股)公司董事 | 董事長 董 事 | 王忠傑 王忠勇 | 二等親內 二等親內 |

註1：王忠勇於民國101年6月6日新任董事一職

註2：陳禹光於民國101年6月6日新任獨立董事一職。

表一：法人股東之主要股東

102年4月19日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------|--|
| 睿丰投資股份有限公司 | 王忠傑(64.83%)、王祺睿(11.67%)、王祺丰(19.67%)、王忠勇(0.83%)、莊菁美(3%) |
| 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%) |

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

102年4月19日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|------|---------|
| 無 | 無 |

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 公開發行 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 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 王忠勇 | | | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | — |
| 莊汪清 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 陳禹光 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 廖元滄 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 吳政穎 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | — |
| 王明敏 | | | | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | — |

註1：王忠勇於民國101年6月6日新任董事一職

陳禹光於民國101年6月6日新任獨立董事一職

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、二親等以內親屬或三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。但依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第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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。

2. 董事及監察人教育訓練之情形

101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 |
|----------------------|---------|--------------|------------------|------|----------|
| 101/12/12 | 董事-王忠傑 | 社團法人中華公司治理協會 | 個人資料保護法新修訂之影響與因應 | 3 | 是 |
| 101/07/23 -101/07/24 | 董事-王忠勇 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務研習班 | 12 | 是 |
| 101/12/12 | 董事-王忠勇 | 社團法人中華公司治理協會 | 個人資料保護法新修訂之影響與因應 | 3 | 是 |
| 101/12/12 | 董事-王桂英 | 社團法人中華公司治理協會 | 個人資料保護法新修訂之影響與因應 | 3 | 是 |
| 101/12/12 | 董事-莊汪清 | 社團法人中華公司治理協會 | 個人資料保護法新修訂之影響與因應 | 3 | 是 |
| 101/10/08 -101/10/09 | 董事-陳禹光 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務研習班 | 12 | 是 |
| 101/12/12 | 董事-陳禹光 | 社團法人中華公司治理協會 | 個人資料保護法新修訂之影響與因應 | 3 | 是 |
| 101/12/12 | 監察人-廖元滄 | 社團法人中華公司治理協會 | 個人資料保護法新修訂之影響與因應 | 3 | 是 |
| 101/12/12 | 監察人-吳政穎 | 社團法人中華公司治理協會 | 個人資料保護法新修訂之影響與因應 | 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

102年4月19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 廣寰科技(股)公司總經理 CHAMP RICH LIMITED董事(廣寰法人代表) MaxMedia Technology Limited董事(廣寰法人代表) KWorld(USA)COMPUTER, INC.董事(廣寰法人代表) NET MEDIA TECHNOLOGY LTD董事(廣寰法人代表) 廣盈資訊股份有限公司董事長(廣寰法人代表) 晟碩科技股份有限公司董事長(廣寰法人代表) 財團法人新北市私立廣寰科技社會福利慈善事業基金會股份有限公司董事 | 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 | 財團法人新北市私立廣寰科技社會福利慈善事業基金會股份有限公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 管理處副總 | 謝玉玲 | 95.03.01 | 15,209 | 0.035% | 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 | |
| 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 | |
| 協理 | 韓國瑞 | 101.03.16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | Curtin University MBA 昆盈科技德國子公司負責人 微星電腦義大利孫公司總經理 | 無 | 無 | 無 | |

註1：為求資料精確僅列示至停止過戶日：102年4月19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

101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 |
|------------------------|------------------|-----|--------------------|-----------------------|------|
| 101/12/12 | 董事長兼總經理 | 王忠傑 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 個人資料保護法新修訂之影響與因應 | 3 |
| 101/12/12 | 管理處副總經理 (財務長) | 謝玉玲 | 社團法人中華公司治理協會 | 個人資料保護法新修訂之影響與因應 | 3 |
| 101/09/25-101/09/26 | 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 |
| 101/09/07 101/09/14 | 稽核主管 | 林惠津 | 財團法人台灣經濟科技發展研究院研訓院 | 電腦稽核作業所見異常案例研討 實作班 | 14 |
| 101/12/12 | 稽核主管 | 林惠津 | 社團法人中華公司治理協會 | 個人資料保護法新修訂之影響與因應 | 3 |

(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)

101年12月31日 單位：新台幣仟元；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 | | 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) | | | | | 取得限制員工權利新股股數(I) | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | | |
| 董事長 | 王忠傑 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15 | 15 | (0.04) | (0.05) | 1577 | 2971 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (3.97) | (9.48) | 0 | |
| 董事 | 睿祺投資(股)公司 代表人： 王忠傑 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 | 31 | (0.08) | (0.1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.08) | (0.1) | 0 |
| 董事 | 睿丰投資(股)公司 代表人： 王忠傑 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 | 41 | (0.1) | (0.13) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.1) | (0.13) | 0 |
| 董事 | 王桂英 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87 | 87 | (0.22) | (0.27) | 631 | 631 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.79) | (2.28) | 0 |
| 董事 | 王忠勇 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 | 53 | (0.13) | (0.17) | 463 | 1160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.29) | (3.86) | 0 |
| 獨立董事 | 莊汪清 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 96 | 96 | (0.24) | (0.31) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.24) | (0.31) | 0 |
| 獨立董事 | 楊政穎 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49 | 49 | (0.12) | (0.15) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.12) | (0.16) | 0 |
| 獨立董事 | 陳禹光 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 59 | 59 | (0.15) | (0.19) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (0.15) | (0.19) | 0 |

註1：提供公務車，至101年12月31日止帳面價值新台幣1,536仟元。

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 | 財務報告內所有公司 I | 本公司 | 財務報告內所有公司 J |
| 低於 2,000,000 元 | 王忠傑、睿祺投資(股)公司代表人:王忠傑、睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、楊政穎、陳禹光、王忠勇 | 王忠傑、睿祺投資(股)公司代表人:王忠傑、睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、楊政穎、陳禹光、王忠勇 | 王忠傑、睿祺投資(股)公司代表人:王忠傑、睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、楊政穎、陳禹光、王忠勇 | 睿祺投資(股)公司代表人:王忠傑、睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、楊政穎、陳禹光、王忠勇 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 無 | 無 | 無 | 王忠傑 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 100,000,000 元以上 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總計 | 8 | 8 | 8 | 8 |

2. 監察人之酬金：

(2-1)監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

101年12月31日 單位：新台幣仟元

| 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 % | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 % | |
| | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | | | |
| 監察人 | 廖元滄 | 0 | 0 | 0 | 0 | 96 | 96 | (0.24) | (0.30) | 0 |
| 監察人 | 穩穎投資 (股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 87 | 87 | (0.22) | (0.28) | 0 |
| 監察人 | 王明敏 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 | 81 | (0.20) | (0.26) | 0 |

(2-2) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

| 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% | | 有無領取自子公司以外投資酬金 |
|-----|----------------------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------------------------|------------|----------------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | 本公司% | 財務報告內所有公司% | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| 監察人 | 廖元滄 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 穩穎投資(股)公司 代表人:吳政穎 | 0 | 0 | 0 | 0 | 264 | 264 | (0.66) | (0.84) | 0 |
| 監察人 | 王明敏 | | | | | | | | | |

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 | 財務報告內所有公司 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) | 無 | 無 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 100,000,000 元以上 | 無 | 無 |
| 總計 | 3 | 3 |

3. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

| 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 | | 取得限制員工權利新股股數 | | 有無領取來自子公司以外投資事業酬金 |
|---------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|------------|-------------|-----------|--------------|-----------|-------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司% | 財務報告內所有公司% | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 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 | 4496 | 4496 | 0 | 0 | 2187 | 3805 | 0 | 0 | 0 | 0 | (16.69) | (26.39) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 謝耀賢 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 謝玉玲 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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(註7) | 財務報告內所有公司(註8) E |
| 低於 2,000,000 元 | 王忠傑、謝玉玲 | 謝玉玲 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 謝耀賢 | 王忠傑、謝耀賢 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | 無 | 無 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | 無 | 無 |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | 無 | 無 |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | 無 | 無 |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | 無 | 無 |
| 100,000,000 元以上 | 無 | 無 |
| 總計 | 3 | 3 |

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形:無

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:無

(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 | | 101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% | (7.75%) | (16.51%) |
| 監察人 | (2.86%) | 7.64% | (0.66%) | (0.84%) |
| 總經理及副總經理 | (74.61%) | 253.97% | (16.69%) | (26.39%) |

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：

101 年度及截至 102 年 3 月 20 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 | 2/2 | 0 | 100.00 | 舊任，101.06.06 解任 |
| 董事長 | 睿丰投資(股)公司 代表人：王忠傑 | 5/5 | 0 | 100.00 | 新任，101.06.06 全面改選 |
| 董事 | 王桂英 | 7/7 | 0 | 100.00 | 連任，101.06.06 全面改選 |
| 董事 | 王忠勇 | 5/5 | 0 | 100.00 | 新任，101.06.06 全面改選 |
| 獨立董事 | 莊汪清 | 7/7 | 0 | 100.00 | 連任，101.06.06 全面改選 |
| 獨立董事 | 楊政穎 | 0/2 | 0 | 0 | 舊任，101.06.06 解任 |
| 獨立董事 | 陳禹光 | 5/5 | 0 | 100.00 | 新任，101.06.06 全面改選 |

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 |
|----------|------|--------------|-----------------------|--------|
| 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 102 年 3 月 20 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：

101 年度及截至 102 年 3 月 20 日董事會開會 7 次(A)，監察人列席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註 1) | 實際列席席 次數 B | 實際列席率(%) 【 B / A 】 | 備註 |
|---------|----------------------|---------------|-----------------------|-------------------|
| 獨立職能監察人 | 廖元滄 | 6/7 | 85.71 | 連任，101.06.06 全面改選 |
| 監察人 | 穩穎投資(股)公司 代表人：吳政穎 | 7/7 | 100.00 | 連任，101.06.06 全面改選 |
| 監察人 | 王明敏 | 6/7 | 85.71 | 連任，101.06.06 全面改選 |

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 |
|--|---|----------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 | 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。 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。 | 無差異 |

| | | |
|--|---|------------|
| <p>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>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>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)定期評估簽證會計師獨立性之情形</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性，並要求會計師出具「超然獨立聲明書」。</p> | <p>無差異</p> |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <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> | <p>無差異</p> |
| <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> | <p>無差異</p> |
| <p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p> | <p>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。</p> | <p>無差異</p> |
| <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> | | |

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。

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）：

請參閱11頁、21-22頁

| 項 目 | 運 作 情 形 |
|--------------------|---|
| 員工權益、僱員關懷 | 請參閱第53-54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101年度均已依規定進修研習，請參閱第11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</p> |

| | |
|---|---|
| | <p>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152-154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 21 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。 |
| <p>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：</p> <p>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。</p> | |
| <p>評量委員會整體意見</p> | |
| 整體優點 | <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。 |
| 整體建議 | <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

(1)薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 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2) | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數 | 備註 (註3) |
|-------------|-----|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------------|------------|
| | | 商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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 及合格領 有證書之 專門職業 技術人員 | 具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 莊汪清 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | - |
| 獨立董事 | 陳禹光 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | - |
| 其他 | 楊政穎 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | - |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：101 年 06 月 29 日至 104 年 06 月 05 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數(B) | 委託出席 次數 | 實際出席率 (%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|------------------------------|----|
| 召集人 | 莊汪清 | 3 | 0 | 100% | 無 |
| 委員 | 楊政穎 | 3 | 0 | 100% | 無 |
| 委員 | 陳禹光 | 3 | 0 | 100% | 無 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無

註：101 年 06 月 29 日起截至 102 年 5 月 6 日薪酬委員會開會 3 次

(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> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p> |
| <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> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符</p> |

| 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>(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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(六) 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>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、 本公司定期召集勞資會議討論相關事務。</p> <p>四、 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>五、 尚無具體行為，未來將視實務需求辦理。</p> <p>六、 本公司透過廣震基金會參與新北市社會局辦理自立脫貧方案家戶座談會。</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> | | |

落實誠信經營情形

| 項 目 | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|---|--|
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。 | 本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他上市公司應遵循之相關法令，以為落實誠信經營之根本。 依誠信經營守則訂定之。 依誠信經營守則訂定之。 | 與誠信經營守則相符 |
| 二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。 | 公司於商業契約中明訂相關違反誠信原則之防範及處罰條款。 尚未設置專(兼)職單位。 本公司所訂定之「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述其意見及答詢，惟不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。 | 與誠信經營守則相符 適時設置 與誠信經營守則相符 |
| 三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。 | 內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並向董事會報告稽核情形。 | 與誠信經營守則相符 |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等)。 | 已架設網站，並適時揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 公司有專人負責揭露資訊之蒐集，並落實發言人制度。 | 與誠信經營守則相符 與誠信經營守則相符 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司將依法適時設置。 | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無 | | |

(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：102年3月20日

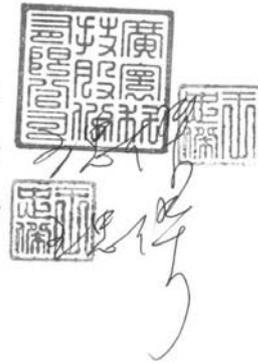
本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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之達成，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101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 102 年 3 月 20 日董事會通過，出席董事5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. 一〇一年股東常會議事錄(會議日期101年6月6日)：

| 時 間 | 重 要 議 題 | 執 行 情 形 |
|-----------|--|--|
| 101.06.06 | <p>(1)承認本公司一百年度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)承認本公司一百年度虧損撥補案。 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。</p> <p>(3)修訂本公司「股東會議事規則」案。本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過</p> <p>(4)修訂「公司章程」案。本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過</p> <p>(5)修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過</p> <p>(6)修訂「取得或處分資產處理程序」案。本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過</p> <p>(7)通過董事、監察人選舉案。本案依選舉結果辦理。</p> <p>(8)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>已依修訂後之作業程序運作之</p> <p>已依修訂後之作業程序運作之</p> <p>已依修訂後之作業程序運作之</p> <p>已依修訂後之作業程序運作之</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.本公司一〇一年股東會決議事項已全數執行完畢。

3. 一〇一年度及截至102年3月20日止董事會之重要決議：

| 會議日 | 決議單位 | 案 由 | 決議結果 |
|----------|------|--|---|
| 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。 |
| 101.3.16 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 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 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過審查本公司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。 |
| 101.6.6 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過董事長選舉案。 | 經全體出席董事一致決議照案通過。 |
| 101.6.29 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司向各銀行申請短期綜合額度續約案。 2. 通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。 3. 通過一〇一年客戶授信額度達新台幣五千萬元以上之個案報告。 4. 通過聘請薪資報酬委員案。 | 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 |
|-----------|------|--|---------------|
| 101.8.30 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司一〇一年度半年報財務報表案。 2. 通過本公司向銀行申請短期綜合額度續約案。 3. 通過本公司向銀行申請衍生性金融商品授信額度案。 4. 通過本公司「背書保證辦法」修正案。 5. 通過本公司「資金貸與他人作業程序」修正案。 6. 通過本公司原資金貸予孫公司 KWORLD COMPUTER CO., LTD (以下簡稱 KW-USA)案，申請延長期限，追認案。 7. 通過 101 年新進經理人績效獎金案。 | 經全體出席董事無異議通過。 |
| 101.12.12 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過 102 年度營業目標報告。 2. 通過本公司 2012 年董事、監察人及高階主管之績效評估。 3. 通過本公司 2012 年高階主管之年終獎金核發案。 4. 通過本公司 102 年度內部稽核計劃案。 | 經全體出席董事無異議通過。 |
| 102.03.20 | 董事會 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 101 年度營業報告書及財務報表案 2. 通過本公司 101 年度虧損撥補案。 3. 通過本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司(以下簡稱晟碩)案。 4. 通過子公司 CHAMP RICH 原資金貸予孫公司 KWORLD COMPUTER CO., LTD (以下簡稱 KW-USA)案，補追認申請延長期限案。 5. 通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案案。 6. 通過一〇二年客戶授信額度達新台幣五千萬以上之個案報告案。 7. 通過本公司 101 年度之「內部控制制度聲明書」案。 8. 通過本公司『董事會議事規範』部份條文修正案。 | 經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，公司有關人士辭職解任情形彙總表：

(所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

公司有關人士辭職解任情形彙總表

101年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----|----------|-----------|---------|
| 研發主管 | 黃智宏 | 95.05.01 | 101.07.01 | 辭職 |

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 | 101.1.1-101.12.31 | — |

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 | | 1,600 | 322 | 1,922 |
| 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 | 1,600 | — | — | — | 322 | 322 | 101年度 | — |

註：IFRS導入專案費用322仟元。

- (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 | 101 年度 | | 當年度截至 4 月 19 日(註 3) | |
|----------|-------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
| | | 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 | 王桂英 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼大股東 | 睿丰投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 王忠勇(註：1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 莊汪清 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 陳禹光(註：2) | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 研發處副總經理 | 謝耀賢 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 管理處副總經理 | 謝玉玲 | (15,000) | 0 | 0 | 0 |
| 製造處協理 | 千春義 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 韓國瑞 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註1：王忠勇於民國101年6月6日新任董事一職

註2：陳禹光於民國101年6月6日新任獨立董事一職。

註3：截至刊印日 101 年 05 月 23 日止，為求資料精確僅列示至停止過戶日：101 年 4 月 19 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 |
|----|------------|------|-------|---|----|------|
| 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

(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：

102年4月19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 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 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 | |
| 文寶投資(股)公司 代表人： 王忠斌 | 2,091,211 | 4.76 | — | — | — | — | 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 | |
| | | | | | | | 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 | |
| 鴻睿投資(股)公司 代表人： 王忠勇 | 1,735,116 | 3.95 | — | — | — | — | 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 | |
| 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 | — | — | — | — | — | — | — |
| 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 | |
| | | | | | | | 鴻睿投資 | 董事長王忠勇與王忠 傑為二親等 | |
| 劉文瑩 | 901,193 | 2.05 | — | — | — | — | — | — | — |
| 桂寶投資(股)公司 代表人： | 793,142 | 1.80 | — | — | — | — | 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 | |
| 黃聖惠 | 646,892 | 1.47 | — | — | — | — | — | — | — |

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。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，採用「國際財務報導準則」揭露彼此間之關係。

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(註1) | 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2) | 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(註 3) | — | — | 50,000 | 100% | 50,000 | 100% |
| 廣盈資訊股份有限公司 | 6,771,164 | 53.32% | 1,004,570 | 7.91% | 7,775,734 | 61.23% |
| KGUARD SECURITY, INC. | — | — | 1,000,000 | 100% | 1,000,000 | 100% |

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：KWorld COMPUTER GmbH. 股東會已於96年5月15日決議停止營業活動，並於101年11月14日清算完結。

註3：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 102年4月19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。

102 年 4 月 19 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

102 年 4 月 19 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 | 2,295 | 1 | 2,307 |
| 持 有 股 數 | 0 | 0 | 23,277,374 | 20,693,030 | 79 | 43,970,483 |
| 持 股 比 例 | 0% | 0% | 52.94% | 47.06% | 0.00% | 100.00% |

(三)股權分散情形

102 年 4 月 19 日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 (%) |
|-----------------|---------|-----------|-------------|
| 1 至 999 | 880 | 120,926 | 0.28 |
| 1,000 至 5,000 | 900 | 1,976,881 | 4.50 |
| 5,001 至 10,000 | 214 | 1,519,434 | 3.46 |
| 10,001 至 15,000 | 93 | 1,100,175 | 2.50 |
| 15,001 至 20,000 | 62 | 1,105,544 | 2.51 |
| 20,001 至 30,000 | 55 | 1,348,133 | 3.07 |
| 30,001 至 40,000 | 19 | 632,940 | 1.44 |
| 40,001 至 50,000 | 16 | 714,382 | 1.63 |

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 (%) |
|---------------------|---------|------------|-------------|
| 50,001 至 100,000 | 28 | 1,870,704 | 4.25 |
| 100,001 至 200,000 | 18 | 2,438,685 | 5.55 |
| 200,001 至 400,000 | 8 | 2,172,162 | 4.94 |
| 400,001 至 600,000 | 4 | 2,058,893 | 4.68 |
| 600,001 至 800,000 | 3 | 2,089,004 | 4.75 |
| 800,001 至 1,000,000 | 2 | 1,867,389 | 4.24 |
| 1,000,001 以上 | 5 | 22,955,231 | 52.20 |
| 合 計 | 2307 | 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：

102年4月19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 |
| 文寶投資股份有限公司 | 2,091,211 | 4.76 |
| 鴻睿投資股份有限公司 | 1,735,116 | 3.95 |
| 睿祺投資股份有限公司 | 1,732,137 | 3.94 |
| 王桂英 | 1,678,487 | 3.82 |
| 王忠傑 | 966,196 | 2.20 |
| 劉文熒 | 901,193 | 2.05 |
| 桂寶投資股份有限公司 | 793,142 | 1.80 |
| 王忠毅 | 648,970 | 1.48 |
| 黃聖惠 | 646,892 | 1.47 |

(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 | 100 年 | 101 年 | 當年度截至 102 年 4 月 19 日 |
|--------|---------------|-----|------------|------------|----------------------|
| 每股市價 | 最 高 | | 24.25 | 12.70 | 8.40 |
| | 最 低 | | 9.3 | 7 | 7.68 |
| | 平 均 | | 14.79 | 10.34 | 8.04 |
| 每股淨值 | 分 配 前 | | 11.42 | 10.49 | 10.5 |
| | 分 配 後 | | 11.42 | (註 1) | — |
| 每股盈餘 | 加 權 平 均 股 數 | | 43,969,875 | 43,970,483 | 43,970,483 |
| | 追 溯 調 整 前 | | (0.18) | (0.91) | 0.02 |
| | 追 溯 調 整 後 | | (0.18) | (註 1) | — |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | — | — | — |
| | 無 償 配 股 | — | — | — | — |
| | 累 積 未 付 股 利 | | — | — | — |
| 投資報酬分析 | 本 益 比 | | — | — | — |
| | 本 利 比 | | — | — | — |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 | | — | — | — |

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.公司章稯所訂之股利政策

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 101 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.公司章稯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 101 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 100 年度未有盈餘分配，故未配發員工紅利及董監酬勞。

(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：

無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

無。

八、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：99.79%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 業務已邁入第九年，自 2009 年起也以「KRATOR」的品牌銷售電腦用喇叭。也加緊研發無線投影相關產品。

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) 影音擷取產品
- (6) 無線投影產品
- (7) 其他週邊設備

4. 計劃開發之新產品

在電視盒基本業務上，本公司持續開發 3D TV、MSN TV、及 Internet TV 相關產品；在影音擷取產品線部分主要是延續了原本 USB 介面的 HD 720p HDMI 擷取盒，進一步開發支援 Full HD 的影音擷取盒，及不須電腦即可獨立使用 Standalone capture box，此滿足 KWORLD 及 OEM 客戶的市場需求。

本公司也研發全系列無線投影的相關產品，這是本公司搭上 Android 與 WINTEL 全面擁抱 Miracast 無線投影標準的力作。

(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。

本公司的全系列無線投影的產品均可支援 Miracast 以及 Intel Wireless Display (WiDi)，可滿足不同品牌客戶(例如投影機、電視、手機或是平板等)搭售或零售通路銷售的需求，預計今年度會陸續出貨。

2. 產業之現況與發展

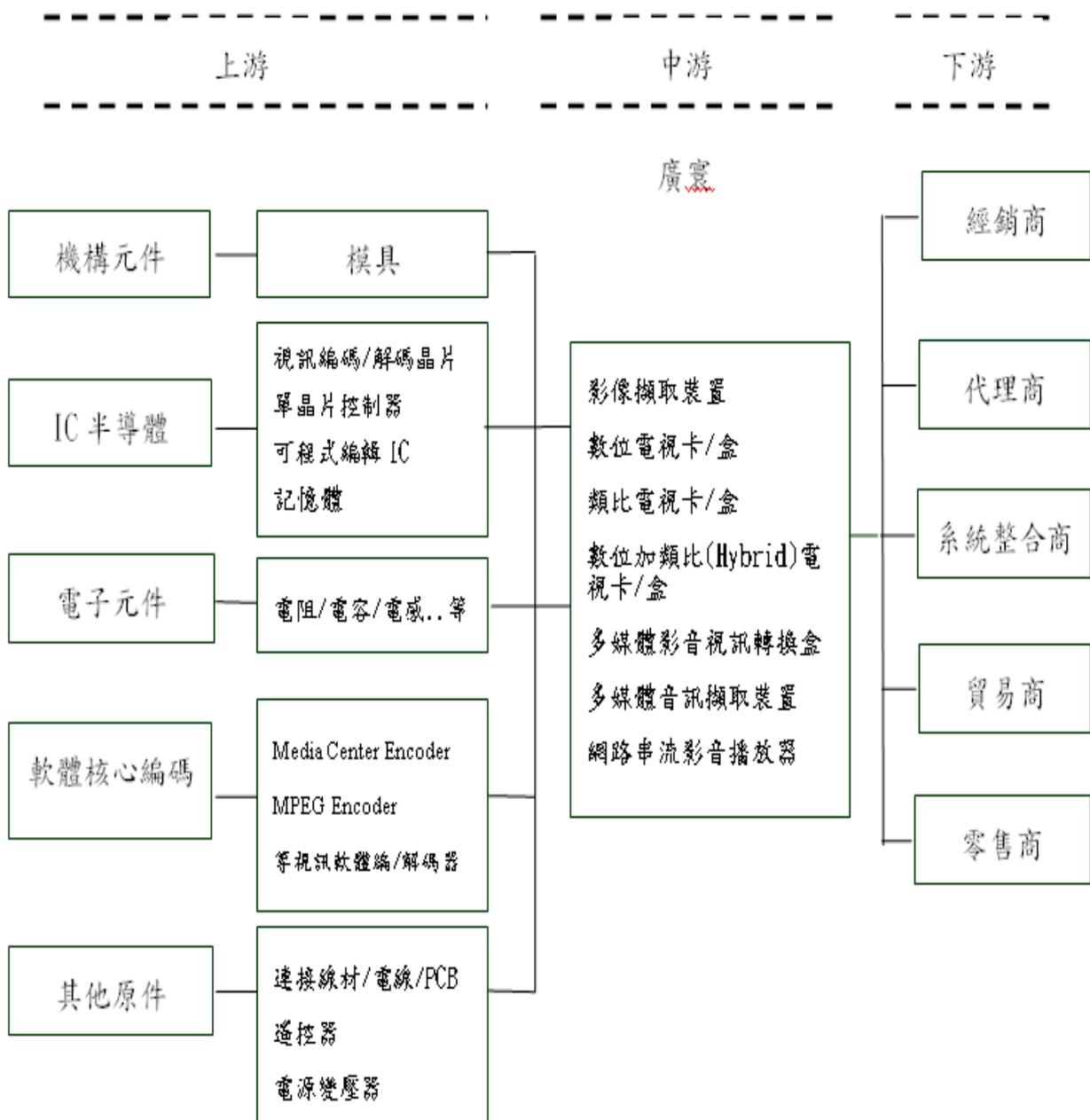
在傳統 TV Tuner 式微後，透過 Internet、MSN 及 3D 立體電視將成數位家庭娛樂的新興趨勢，而本公司在這一方面努力已有相當成果。

影音擷取產品線部分主要是延續了原本 USB 介面的 HD 720p HDMI 擷取盒，進一步開發支援 Full HD 的 1080P HD 影音擷取盒以及不須電腦即可獨立使用的 Standalone capture box。它增加了外接 SD Card 的儲存功能，可以達到一鍵即錄的功能，同時也支援 USB 介面連線到電腦做編輯，再搭配我們獨家研發的軟體，可滿足遊戲族群將 PS3/XBOX 遊戲過程擷取與上傳到 Youtube 分享的需求

無線投影產品線的部分，則是開發了全系列的無線投影產品，讓使用者再也不用盯著小螢幕，而能享受 Full HD 大螢幕的視聽享受。這是本公司搭上 Android 與 WINTEL 全面擁抱 Miracast 無線投影標準的力作，潛在商機相當可觀。

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，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、平板電腦、投影機及手機的各種介面以及不同作業平台上使用本公司的元件產品。

由於年輕族群的上網人口持續，並無因為經濟不景氣而下滑，反而不減反增。因此在此市場建立高品質的創新產品，特別針對高成長的智慧型手機、平板市場，開發相關的產品。

5. 市場競爭情形

本公司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 | 101 年 | 102 年第一季 | 102 年預估數 |
|---------|--------|----------|----------|
| 研發費用 | 48,830 | 9,908 | 39,282 |

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

| 100-101 年度 | 研發成果 |
|----------------|---|
| 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 |
| 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 |
| 影音擷取產品 | Standalone Gaming HD capture box |
| 無線投影產品 | PC2TV receiver box, Wi-Fi Miracast receiver box/dongle, Android TV Box, 及 Intel WiDi® adapter |

(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 | | 100 年度 | | 101 年度 | |
|----------|----|---------|--------|---------|--------|
| | | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) |
| 外銷 | 亞洲 | 151,198 | 33.38 | 150,334 | 30.93 |
| | 歐洲 | 61,549 | 13.59 | 67,368 | 13.86 |
| | 美洲 | 141,200 | 31.16 | 181,242 | 37.28 |
| | 其他 | 17,829 | 3.93 | 11,783 | 2.42 |
| | 小計 | 371,776 | 82.06 | 410,727 | 84.49 |
| 內銷 | | 81,273 | 17.94 | 75,373 | 15.51 |
| 合計 | | 453,049 | 100.00 | 486,100 | 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。

無線投影相關產品取而代之。

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。
- ④ ODM 設計開發能力。

⑤工業設計能力。

⑥設計創新能力。

(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影音擷取產品及無線投影相關產品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、無線產品。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。 |
| 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 |
| 無線產品 | 目前主軸有五：(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(4) 影音擷取產品，是支援 Full HD 的 1080P HD 影音擷取盒以及不須電腦即可獨立使用 Standalone capture box。(5) 無線投影產品，可透過支援 Miracast 的接收器，將整個畫面投影到電視或投影機上。 |

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 |
|---------------|------------|------|
| 主要晶片(Chipset) | 台灣、香港、中國大陸 | 良好 |
| PCB | 台灣、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 | 100 年度 | | | | 101 年度 | | | | 102 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 | 兆盛 | 72,913 | 16 | 孫公司 | 兆盛 | 62,002 | 13 | 孫公司 | 兆盛 | 9,475 | 13 | 孫公司 |
| 2 | SON001 公司 | 67,004 | 15 | — | SON001 公司 | — | — | — | SON001 公司 | — | — | — |
| 3 | KWorld USA | 52,095 | 11 | 孫公司 | KWorld USA | 32,066 | 7 | 孫公司 | KWorld USA | 5,318 | 7 | 孫公司 |
| 4 | ROV001 公司 | 13,226 | 3 | — | ROV001 公司 | 15,346 | 3 | — | ROV001 公司 | — | — | — |
| 5 | COR004 公司 | — | — | — | COR004 公司 | 129,670 | 27 | — | COR004 公司 | 20,712 | 28 | — |
| | 其他 | 247,811 | 55 | — | 其他 | 247,016 | 50 | — | 其他 | 39,093 | 52 | — |
| | 銷貨淨額 | 453,049 | 100 | | 銷貨淨額 | 486,100 | 100 | | 銷貨淨額 | 74,598 | 100 | |

變動分析：101 年度營收成長主係積極研發多功能電視卡新產品及爭取專案開發之合作。

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 | 100 年度 | | | | 101 年度 | | | | 102 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 | 15019 公司 | 32,601 | 11 | — | 15019 公司 | 33,714 | 10 | — | 15019 公司 | 6,512 | 8 | — |
| 2 | 20043 公司 | 30,028 | 11 | — | 20043 公司 | — | — | — | 20043 公司 | — | — | — |
| 3 | 晟碩科技 | — | — | 子公司 | 晟碩科技 | 33,901 | 10 | 子公司 | 晟碩科技 | 1,620 | 2 | 子公司 |
| 4 | 22073 公司 | — | — | — | 22073 公司 | 14,198 | 4 | — | 22073 公司 | 16,564 | 19 | — |
| | 其他 | 224,527 | 78 | — | 其他 | 259,226 | 76 | — | 其他 | 61,415 | 71 | — |
| | 進貨淨額 | 287,156 | 100 | | 進貨淨額 | 341,039 | 100 | | 進貨淨額 | 86,111 | 100 | |

變動分析：因應產品結構調整，供應商進貨金額各有消長。101年間由晟碩向供應商進貨，再提供本公司作生產製造，故晟碩擠進十大供應商之列。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：千片；新台幣仟元

| 生產量值 主要產品 | 年度 | 100 年度 | | | 101 年度 | | |
|--------------|----|--------|-----|---------|--------|-----|---------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 多媒體視訊產品 | | 註 | 768 | 202,783 | 註 | 745 | 255,699 |
| 電腦週邊產品 | | 註 | - | - | 註 | - | - |
| 合計 | | 註 | 768 | 202,783 | 註 | 745 | 255,699 |

(註)本公司產品主要製程係委外加工，故不適用。

101 年度產值較上期增加，主要係本期開發多合一的高階新產品，單位成本較高所致。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：千片；新台幣仟元

| 銷售量值 主要產品 | 年度 | 100 年度 | | | | 101 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 | | 147 | 80,375 | 905 | 369,534 | 206 | 75,152 | 873 | 409,007 |
| 電腦週邊產品 | | 29 | 898 | 1,742 | 2,242 | 76 | 221 | 1,002 | 1,720 |
| 合計 | | 176 | 81,273 | 2,647 | 371,776 | 213 | 75,373 | 1,875 | 410,727 |

增減變動分析：多媒體視訊產品：銷售額小幅增加7.30%，主係積極研發多功能電視卡新產品及爭取專案開發之合作。

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 | | 100 年度 | 101 年度 | 當 年 度 截 至 102 年 5 月 23 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|-----------------------------|
| 員 工 人 數 | 市場行銷 | 37 | 25 | 19 |
| | 技術及製造 | 48 | 43 | 47 |
| | 管理 | 25 | 20 | 20 |
| | 合 計 | 110 | 88 | 86 |
| 平均年歲 | | 34 | 34.9 | 35.3 |
| 平均服務年資 | | 3.81 | 3.16 | 3.45 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 研究所以上 | 12.73 | 15.91 | 20.93 |
| | 大 專 | 83.63 | 81.82 | 76.74 |
| | 高 中 | 3.64 | 2.27 | 2.33 |
| | 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。101 年度實際有 159 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共進行了 301 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 18,900 元。其員工 101 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 | 49 | 90 | 147 | 0 |
| 2. 專業職能訓練 | 21 | 26 | 108 | 10,900 |
| 3. 主管才能訓練 | 2 | 2 | 20 | 8,000 |
| 4. 通識訓練 | 5 | 68 | 28 | 0 |
| 總 計 | 77 | 186 | 303 | 18,900 |

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。

4. 工作環境與員工人身安全的保護措施情形

- (1) 門禁安全：日、夜間均設有嚴密門禁監視系統且夜間、假日與保全公司簽約，維護公司安全。
- (2) 各項設備之維護及檢查：依據消防法規定，每年委外進行消防檢查公司，定期升降機、空調、飲水機、汽車、消防器具等各項設備進行維護及檢查。
- (3) 災害防範措施及應變：訂有「災害復原計劃」及「重大事故處理辦法」，並每年定期辦理安全防護演練及聘請消防主管機關辦理消防防災講習。

(4) 心理衛生：健康檢查 - 新進人員身體體格檢查，在職人員依據勞工安全衛生法定期健康檢查。

工作環境衛生 - 營業場所依規定全面禁煙、每日進行辦公室環境清潔。

(5) 保險及醫療慰問：依法投保勞保(含職災保險)、健保。

由本公司為全體員工投保人身意外險保額 50 萬元，意外醫療 2 萬元，對於因故致殘或死亡者，以保險理賠濟助員工或其繼承人。

(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 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料-國際財務報導準則

1. 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 1 0 2 年 第 一 季 財 務 資 料 (註 1) |
|-----------------|-------|----------------------------------|
| 流 動 資 產 | | 533,999 |
| 非 流 動 資 產 | | 149,154 |
| 資 產 總 額 | | 683,153 |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 144,093 |
| | 分 配 後 | 註 2 |
| 非 流 動 負 債 | | 3,647 |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 147,740 |
| | 分 配 後 | 註 2 |
| 股 本 | | 439,705 |
| 資 本 公 積 | | 11,688 |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 9,370 |
| | 分 配 後 | 註 2 |
| 其 他 權 益 | | 869 |
| 母 公 司 業 主 之 權 益 | | 461,632 |
| 非 控 制 權 益 | | 73,781 |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 535,413 |
| | 分 配 後 | 註 2 |

註1：102年第一季財務資料採用國際財務報導準則編製，並經會計師核閱簽證。

註2：101年度不擬分配盈餘議案尚未經股東會決議。

2.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年 項 目 | 1 0 2 年 第 一 季 財 務 資 料 (註 1) |
|--------------------|----------------------------------|
| 營業收入 | 142,647 |
| 營業毛利 | 42,790 |
| 營業淨損 | (7,086) |
| 營業外收入及支出 | 7,764 |
| 稅前淨利 | 678 |
| 本期淨利 | 786 |
| 其他綜合利益 | 541 |
| 本期綜合利益 | 1,327 |
| 淨利歸屬於母公司 業主 | 1,012 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | (226) |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 1,417 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | (90) |
| 每股盈餘 | 0.02 |

註1：102年第一季財務資料採用國際財務報導準則編製，並經會計師核閱簽證。

註2：101年度不擬分配盈餘議案尚未經股東會決議。

(二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 (註1) | | | | |
|---------|-----|----------------|---------|---------|---------|---------|
| | | 101 年度 | 100 年度 | 99 年度 | 98 年度 | 97 年度 |
| 流動資產 | | 331,391 | 397,548 | 495,397 | 477,112 | 546,687 |
| 基金及投資 | | 107,905 | 88,578 | 64,422 | 38,100 | 19,729 |
| 固定資產 | | 130,292 | 132,512 | 131,591 | 133,375 | 134,562 |
| 無形資產 | | 501 | 1,251 | 1,720 | — | — |
| 其他資產 | | 1,108 | 10,028 | 23,380 | 42,761 | 26,081 |
| 資產總額 | | 571,197 | 629,917 | 716,510 | 691,348 | 727,059 |
| 流動負債 | 分配前 | 100,761 | 120,571 | 123,808 | 123,723 | 69,101 |
| | 分配後 | 註2 | 120,571 | 180,944 | 170,649 | 42,931 |
| 長期負債 | | — | — | — | — | — |
| 其他負債 | | 9,311 | 7,408 | 25,521 | 23,482 | 27,095 |
| 負債總額 | 分配前 | 110,072 | 127,979 | 149,329 | 147,205 | 225,567 |
| | 分配後 | 註2 | 127,979 | 206,465 | 194,131 | 238,345 |
| 股本 | | 439,705 | 439,705 | 439,505 | 425,898 | 408,893 |
| 資本公積 | | 11,688 | 11,688 | 11,588 | 8,983 | 6,905 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 9,274 | 49,308 | 115,144 | 106,595 | 69,101 |
| | 分配後 | 註2 | 49,308 | 58,008 | 51,137 | 42,931 |
| 累積換算調整數 | | 458 | 1,237 | 944 | 2,667 | 3,418 |
| 股東權益總額 | 分配前 | 461,125 | 501,938 | 567,181 | 544,143 | 488,317 |
| | 分配後 | 註2 | 501,938 | 510,045 | 497,217 | 475,232 |

註1：最近五年度財務資料係採我國財務會計準則編製，並均經會計師查核簽證。

註2：101年度不擬分配盈餘議案尚未經股東會決議。

註3：99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-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|----------|-------|---------------|----------|---------|---------|---------|
| | | 101年度 | 100年度 | 99年度 | 98年度 | 97年度 |
| 營業收入 | | 486,100 | 453,049 | 771,943 | 669,306 | 670,316 |
| 營業毛利 | | 97,188 | 131,039 | 275,601 | 231,394 | 213,650 |
| 營業(損)益 | | (57,086) | (12,507) | 106,484 | 74,739 | 32,531 |
| 營業外收入及利益 | | 28,150 | 21,819 | 17,800 | 3,201 | 6,712 |
| 營業外費用及損失 | | 8,087 | 556 | 27,963 | 16,399 | 11,728 |
| 稅前利益(損失) | | (37,023) | 8,756 | 96,321 | 61,541 | 27,515 |
| 本期純(損)益 | | (40,034) | (8,118) | 64,425 | 63,664 | 29,199 |
| 每股盈餘(元) | 追溯調整前 | (0.91) | (0.18) | 1.48 | 1.51 | 0.72 |
| | 追溯調整後 | 註2 | (0.18) | 1.48 | 1.48 | 0.70 |

註1：最近五年度財務資料係採我國財務會計準則編製，並均經會計師查核簽證。

註2：101年度不擬分配盈餘議案尚未經股東會決議。

(三)影響財務報表作一致性比較之重要事項：

無。

(四)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 |
|-------|--------------|------------|-------|
| 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 |
| 101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：

無。

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：

本公司自民國九十七年第二季起，由安侯建業聯合會計師事務所連淑凌會計師及江忠儀會計師，更換為勤業眾信聯合會計師事務所洪玉美會計師及陳清祥會計師，因承辦期間尚未達規定之期限，尚無需進行更換。

二、最近五年度財務分析

(一) 102 年第一季財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 | | 年度 | 102 年第一季 財務分析(註 1) |
|--|----------------------|------|-----------------------|
| 財務 結構 (%) | 負債佔資產比率 | | 22 |
| | 長期資金佔不動產、廠 房及設備比率 | | 422 |
| 償債 能力 (%) | 流動比率(%) | | 371 |
| | 速動比率(%) | | 268 |
| | 利息保障倍數(倍) | | - |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | | 4.89 |
| | 平均收現日數 | | 75 |
| | 存貨週轉率(次) | | 3.54 |
| | 應付款項週轉率(次) | | 4.59 |
| | 平均銷貨日數 | | 103 |
| | 不動產、廠房及設備週 轉率(次) | | 4.43 |
| | 總資產週轉率(次) | | 0.82 |
| 獲利 | 資產報酬率(%) | | 0.1 |
| | 權益報酬率(%) | | 0.1 |
| 能力 | 估實收資本 | 營業利益 | (2) |
| | 比率(%) | 稅前利益 | 0.2 |
| | 純益率(%) | | 0.6 |
| | 每股盈餘(元) | | 0.02 |
| 現金 流量 (%) | 現金流量比率 | | (32) |
| | 現金流量允當比率 | | 77 |
| | 現金流量再投資比率 | | (8) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | (2) |
| | 財務槓桿度 | | 1.00 |
| 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) 因初採國際財務報導準則編製財務報表，未有兩期財 務資料，故無法比較。 | | | |

註1：102年第一季財務資料採用國際財務報導準則編製，並經會計師核閱簽證。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋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)。

(二) 最近五年度財務分析-我國財務會計準則：

| 年度 | | 最近五年度財務分析(註 1) | | | | |
|----------|----------------|----------------|--------|-------|-------|-------|
| 分析項目 | | 101 年度 | 100 年度 | 99 年度 | 98 年度 | 97 年度 |
| 財務結構 (%) | 負債佔資產比率 | 19 | 20 | 21 | 21 | 33 |
| | 長期資金佔固定資產比率 | 354 | 379 | 438 | 408 | 363 |
| 償債能力 (%) | 流動比率(%) | 329 | 330 | 400 | 386 | 258 |
| | 速動比率(%) | 267 | 264 | 322 | 318 | 176 |
| | 利息保障倍數(倍) | - | - | - | 290 | 34 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.04 | 2.88 | 4.21 | 3.36 | 3.24 |
| | 平均收現日數 | 90 | 127 | 87 | 109 | 113 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.01 | 3.28 | 4.67 | 2.62 | 2.26 |
| | 應付款項週轉率(次) | 6.07 | 4.84 | 7.27 | 4.56 | 4.15 |
| | 平均銷貨日數 | 91 | 111 | 78 | 139 | 162 |
| | 固定資產週轉率(次) | 4 | 3 | 6 | 5 | 4.93 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.81 | 0.67 | 1.10 | 0.94 | 0.98 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (7) | (1) | 9 | 9 | 4 |
| | 股東權益報酬率(%) | (8) | (2) | 12 | 12 | 6 |
| | 佔實收資本 比率(%) | 營業利益 (13) | (3) | 24 | 18 | 12 |
| | 稅前利益 (8) | 2 | 22 | 14 | 7 | |
| | 純益率(%) | (8) | (2) | 8 | 10 | 4 |
| 每股盈餘(元) | (0.91) | (0.18) | 1.48 | 1.48 | 0.7 | |
| 現金流量 (%) | 現金流量比率 | 6 | 27 | 57 | 106 | 15 |
| | 現金流量允當比率 | 114 | 115 | 128 | 91 | 72 |
| | 現金流量再投資比率 | 1 | (5) | 4 | 20 | 3 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (1) | (8) | 2.15 | 2.50 | 2.68 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 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：本公司積極催收款項，故應收帳款週轉率提高；本年度提列較高之存貨報廢損失、盤損及跌價損失，銷貨成本增加，故存貨週轉率提高。
2. 獲利能力：因為產品售價滑落及提列存貨跌價及呆滯損失影響，銷貨毛利較去年同期減少，本公司雖已積極控管各項費用，但仍分別產生營業淨損 57,086 仟元及稅前損失 37,023 仟元。
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：最近五年度財務資料係採我國財務會計準則編製，並均經會計師查核簽證。
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：

kworl[®]

廣寰科技股份有限公司
KWORLD COMPUTER CORP.,LTD

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中一〇一一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

本公司一〇二年股東常會

監察人：廖元滄

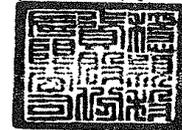


監察人：王明敏



監察人：穩穎投資股份有限公司之法人代

表人吳政穎



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 日

四、最近年度財務報表暨會計師查核報告：

詳見第64頁至100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101頁至147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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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暨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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

廣寰科技股份有限公司民國一〇一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一〇一及一〇〇年度合併財務報表，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 二 年 三 月 二 十 日

廣 寰 利 益 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 一 〇 一 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 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|------|--------------------------------|-------------|-----|-------------|-----|------|--|-------------|-----|-------------|-----|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四) | \$ 154,640 | 27 | \$ 159,647 | 25 | 2140 | 應付票據及帳款 | \$ 50,148 | 9 | \$ 72,767 | 11 |
| 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 | 2150 | 應付關係人款項 (附註十六) | 5,178 | 1 | - | - |
| 1120 | 應收票據 (附註二) | 2,406 | - | 3,123 | 1 | 2160 | 應付所得稅 (附註二及十二) | - | - | 24 | - |
| 1140 | 應收帳款—淨額 (附註二及六) | 56,131 | 10 | 67,820 | 11 | 2170 | 應付費用 (附註十八) | 41,284 | 7 | 41,928 | 7 |
| 1150 | 應收關係人款項 (附註二及十六) | 50,951 | 9 | 65,088 | 10 | 2280 | 其他流動負債 | 4,151 | 1 | 5,852 | 1 |
| 1210 | 存貨 (附註二及七) | 48,278 | 9 | 69,948 | 11 | 21XX | 流動負債合計 | 100,761 | 18 | 120,571 | 19 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十 二) | 11,437 | 2 | 6,222 | 1 | | 其他負債 | | | | |
| 1298 | 其他流動資產 | 7,548 | 1 | 13,105 | 2 | 2810 | 應計退休金負債 (附註二及十) | 3,627 | - | 3,752 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | 331,391 | 58 | 397,548 | 63 | 2881 | 遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二 及十六) | 5,684 | 1 | 3,656 | - |
| | 基金及投資 (附註二及八) | | | | | 28XX | 其他負債合計 | 9,311 | 1 | 7,408 | 1 |
| 1421 | 採權益法之長期投資 | 107,905 | 19 | 88,578 | 14 | 2XXX | 負債合計 | 110,072 | 19 | 127,979 | 20 |
| | 固定資產 (附註二、九及十七) | | | | | | 股 本 | | | | |
| | 成 本 | | | | | 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元；額定： 100,000 仟股；發行：43,970 仟股 | 439,705 | 77 | 439,705 | 70 |
| 1501 | 土 地 | 48,284 | 9 | 48,284 | 8 | | 資本公積 | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 81,646 | 14 | 88,856 | 14 | 3210 | 發行股票溢價 | 11,688 | 2 | 11,688 | 2 |
| 1531 | 機器設備 | 1,031 | - | - | - | | 保留盈餘 | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 3,160 | 1 | 3,897 | 1 | 3310 | 法定盈餘公積 | 54,242 | 10 | 54,242 | 9 |
| 1561 | 辦公設備 | 1,579 | - | 3,402 | - | 3350 | 未分配盈餘 | (44,968) | (8) | (4,934) | (1) |
| 1681 | 其他設備 | 17,593 | 3 | 12,137 | 2 | 33XX | 保留盈餘合計 | 9,274 | 2 | 49,308 | 8 |
| 15X1 | 成本合計 | 153,293 | 27 | 156,576 | 25 | 3420 | 累積換算調整數 | 458 | - | 1,237 | - |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 23,874 | 4 | 25,075 | 4 | 3XXX | 股東權益合計 | 461,125 | 81 | 501,938 | 80 |
| 1672 | 預付設備款 | 873 | - | 1,011 | - | | 負債及股東權益總計 | \$ 571,197 | 100 | \$ 629,917 | 100 |
| 15XX | 固定資產合計 | 130,292 | 23 | 132,512 | 21 | | | | | | |
| | 無形資產 | | | | | | | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本 (附註二) | 501 | - | 1,251 | - | | | | | | |
| | 其他資產 | | | | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 379 | - | 1,208 | - | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 (附註二及 十二) | 729 | - | 8,820 | 2 | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 1,108 | - | 10,028 | 2 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 571,197 | 100 | \$ 629,917 | 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 



民國一〇一年及一〇〇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 | 一〇一年度 | | 一〇〇年度 | |
|------|----------------|-------|------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| | 營業收入（附註二及十六） | | | |
| 4110 | \$ 516,142 | 106 | \$ 489,645 | 108 |
| 4170 | 1,673 | - | 9,035 | 2 |
| 4190 | 28,369 | 6 | 27,561 | 6 |
| 4100 | 486,100 | 100 | 453,049 | 100 |
| | 營業成本（附註二、七及十六） | | | |
| 5110 | 388,912 | 80 | 322,010 | 71 |
| 5910 | 97,188 | 20 | 131,039 | 29 |
| 5920 | (5,684) | (1) | (3,656) | (1) |
| 5930 | 3,656 | - | 21,656 | 5 |
| | 95,160 | 19 | 149,039 | 33 |
| | 營業費用（附註十三及十六） | | | |
| 6100 | 53,189 | 11 | 62,792 | 14 |
| 6200 | 50,227 | 10 | 53,488 | 12 |
| 6300 | 48,830 | 10 | 45,266 | 10 |
| 6000 | 152,246 | 31 | 161,546 | 36 |
| 6900 | (57,086) | (12) | (12,507) | (3) |
| | 營業外收入及利益 | | | |
| 7110 | 1,104 | - | 1,323 | - |
| 7120 | 19,924 | 4 | 4,183 | 1 |
| 7160 | - | - | 6,469 | 2 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|----------------|--------------|-----------|-------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7210 | \$ 1,113 | - | \$ 1,197 | - |
| 7310 | 6 | - | 181 | - |
| 7480 | 6,003 | 2 | 8,466 | 2 |
| 7100 | 28,150 | 6 | 21,819 | 5 |
| 營業外費用及損失 | | | | |
| 7530 | 2,257 | - | - | - |
| 7560 | 4,310 | 1 | - | - |
| 7650 | - | - | 468 | - |
| 7880 | 1,520 | - | 88 | - |
| 7500 | 8,087 | 1 | 556 | - |
| 7900 | (37,023) | (7) | 8,756 | 2 |
| 8110 | (3,011) | (1) | (16,874) | (4) |
| 9600 | (\$ 40,034) | (8) | (\$ 8,118) | (2) |
| 代碼 | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 每股盈餘(損失)(附註十四) | | | | |
| 9750 | (\$ 0.84) | (\$ 0.91) | \$ 0.20 | (\$ 0.18) |
| 9850 | (\$ 0.84) | (\$ 0.91) | \$ 0.20 | (\$ 0.18) |

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



廣寰利科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇一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 (附註二及十一) | | 資本公積 - 發行股票溢價 (附註二及十一) | | 保留盈餘 (附註二及十一) | | 未分配盈餘 | 合計 | 累積換算調整數 (附註二) | 股東權益合計 |
|-----------------|----------------|-------------------|------------------------|------------------|--------------------|-----------------|---------------|-------------------|---------------|--------|
| | 股數 (仟股) | 金額 | 股數 (仟股) | 金額 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | | | | |
| 一〇〇年一月一日餘額 | 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 | | |
| 一〇一年度純損 | - | - | - | - | - | (40,034) | (40,034) | - | (40,034) | |
| 外幣長期股權投資累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | (779) | (779) | |
| 一〇一年十二月三十一日餘額 | <u>43,970</u> | <u>\$ 439,705</u> | <u>\$ 11,688</u> | <u>\$ 54,242</u> | <u>(\$ 44,968)</u> | <u>\$ 9,274</u> | <u>\$ 458</u> | <u>\$ 461,125</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

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 純損 | (\$ 40,034) | (\$ 8,118) |
| 折舊費用 | 11,769 | 8,916 |
| 攤銷費用 | 806 | 924 |
| 提列(迴轉)備抵呆帳銷貨退回及折讓 | (1,364) | 2,374 |
| 提列存貨跌價損失 | 32,684 | 904 |
| 存貨報廢損失 | 4,909 | 2,922 |
| 存貨盤損 | 490 | 332 |
| 兌換利益 | (341) | - |
| 未實現銷貨毛利 | 2,028 | (18,000) |
| 採權益法認列之投資利益 | (19,924) | (4,183) |
| 處分固定資產損失 | 2,257 | - |
| 提列退休金負債 | (125) | (113) |
| 遞延所得稅 | 3,035 | 16,584 |
| 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 | 12,595 | (9,418) |
| 應收票據 | 717 | (1,294) |
| 應收帳款 | 11,041 | (27,791) |
| 應收關係人款項 | 16,149 | 68,572 |
| 存貨 | (16,413) | 10,269 |
| 其他流動資產 | 5,557 | (7,204) |
| 應付票據及帳款 | (22,619) | 14,024 |
| 應付關係人款項 | 5,178 | (1,607) |
| 應付所得稅 | (24) | (13,821) |
| 應付費用 | (644) | (2,832) |
| 其他流動負債 | (1,701) | 999 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>6,026</u> | <u>32,439</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 應收關係人融資款減少 | - | 5,479 |
| 採權益法之長期股權投資增加 | - | (20,099) |
| 購置固定資產 | (11,806) | (9,837) |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇一年度</u> | <u>一〇〇年度</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 無形資產增加 | (\$ 56) | (\$ 455) |
| 存出保證金減少 | <u>829</u> | <u>1,024</u> |
| 投資活動之淨現金流出 | (<u>11,033</u>) | (<u>23,888</u>) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 員工執行認股權 | - | 300 |
| 發放現金股利 | <u>-</u> | (<u>57,136</u>) |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>-</u> | (<u>56,836</u>) |
| 現金淨減少數 | (5,007) | (48,285) |
| 年初現金餘額 | <u>159,647</u> | <u>207,932</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 154,640</u> | <u>\$ 159,647</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付所得稅 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,111</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

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

本公司於一〇一及一〇〇年底之員工人數分別為 88 人及 110 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

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

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤直接借記或貸記股東權益之項目及(二)將可減除暫時性差異、虧損扣抵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。

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，對於本公司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

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 319 | \$ 236 |
| 銀行活期存款 | 3,940 | 4,430 |
| 銀行定期存款，年利率一〇一年 0.26%-1.6%，一〇〇年 0.375%-1.37% | <u>150,381</u> | <u>154,981</u> |
| | <u>\$154,640</u> | <u>\$159,647</u> |

截至一〇一及一〇〇年底，本公司並無到期日在一年以後之銀行定期存款。

於一〇一及一〇〇年底，國外存款之相關資訊如下：

| | 一〇一 年 十二月三十一日 | 一〇〇 年 十二月三十一日 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 香港(一〇一年6,591仟人民幣、 2仟美元；一〇〇年23仟美元) | <u>\$ 30,787</u> | <u>\$ 709</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

金融資產

| | 一〇一 年 十二月三十一日 | 一〇〇 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>\$ -</u> | <u>\$ 12,595</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。一〇一及一〇〇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。

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為6仟元及25仟元，指定以公平價值列入損益之金融資產產生之利益一〇〇年度為156仟元。

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。截至一〇一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

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 57,898 | \$ 69,301 |
| 減：備抵呆帳 | 586 | 245 |
| 備抵銷貨退回及折讓 | <u>1,181</u> | <u>1,236</u> |
| | <u>\$ 56,131</u> | <u>\$ 67,820</u> |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|----------|---------------|---------------|
| 年初餘額 | \$ 245 | \$ 115 |
| 加：提列呆帳費用 | 703 | 190 |
| 減：本年度沖銷 | <u>362</u> | <u>60</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 586</u> | <u>\$ 245</u> |

本公司備抵銷貨退回及折讓變動情形如下：

| | 一〇一年度 | | | 一〇〇年度 | | |
|---------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 非關係人 | 關係人 | 合計 | 非關係人 | 關係人 | 合計 |
| 年初餘額 | \$ 1,236 | \$ 2,012 | \$ 3,248 | \$ 1,064 | \$ - | \$ 1,064 |
| 提列(迴轉)銷貨退回及折讓 | (55) | (2,012) | (2,067) | <u>172</u> | <u>2,012</u> | <u>2,184</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,181</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,181</u> | <u>\$ 1,236</u> | <u>\$ 2,012</u> | <u>\$ 3,248</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收帳款分別計 8,070 仟元及 39,684 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 85-90%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>一〇一年度</u> | | | | | | |
| 星展銀行 | \$ 123,583 | \$ 106,927 | \$ - | - | \$ 68,384 | |
| 中信銀行 | <u>4,343</u> | <u>3,693</u> | <u>-</u> | - | <u>2,904</u> | |
| | <u>\$ 127,926</u> | <u>\$ 110,620</u> | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 71,288</u> | |
| <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> | |

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%及 90%分別由星展銀行及中信銀行承擔，餘由本公司承擔。

七、存 貨

| | 一 〇 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 商 品 | \$ 12,615 | \$ 33,311 |
| 製 成 品 | 8,405 | 7,630 |
| 在 製 品 | 5,520 | 10,711 |
| 原 料 | <u>21,738</u> | <u>18,296</u> |
| | <u>\$ 48,278</u> | <u>\$ 69,948</u> |

一〇一及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 54,268 仟元及 21,584 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 388,912 仟元及 322,010 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括報廢損失、盤損及提列存貨跌價損失合計分別為 38,083 仟元及 4,158 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

| | 一 〇 一 年 十二月三十一日 | | 一 〇 〇 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 | \$ 84,643 | 53.32 | \$ 75,088 | 53.32 |
| CHAMP RICH LIMITED | 13,357 | 100 | 3,624 | 100 |
| 晟碩科技股份有限公司 | 9,905 | 100 | 9,866 | 100 |
| KWORLD COMPUTER GmbH | <u>-</u> | - | <u>-</u> | 100 |
| | <u>\$107,905</u> | | <u>\$ 88,578</u> | |

採權益法認列投資利益（損失）之內容如下：

| | 一 〇 一 年 度 | 一 〇 〇 年 度 |
|--------------------|------------------|-----------------|
| CHAMP RICH LIMITED | \$ 10,082 | (\$ 16,595) |
| 廣盈資訊股份有限公司 | 9,803 | 20,889 |
| 晟碩科技股份有限公司 | <u>39</u> | <u>(111)</u> |
| | <u>\$ 19,924</u> | <u>\$ 4,183</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媒體視訊產品之銷售業務。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，主要營業項目為視訊監控系統之銷售，截至一〇一年十二月三十一日止，本公司對廣盈資訊公司持股股數為 6,771 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，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) KWORLD COMPUTER GmbH

KWORLD COMPUTER GmbH (KWORLD (DE)) 因營運效益未如預期及 Sisvel S.P.A 控告專利侵權，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，已於一〇一年十一月十四日清算完結。

一〇一及一〇〇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 | 年 度 | | | | | | | 總 計 |
|-------|------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|------------------|
| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 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 | \$ 3,402 | \$ 12,137 | \$ 1,011 | \$157,587 |
| 本年度增加 | - | 301 | 1,031 | - | 428 | 9,173 | 873 | 11,806 |
| 本年度處分 | - | (7,511) | - | (737) | (2,251) | (4,728) | - | (15,227) |
| 本期重分類 | - | - | - | - | - | 1,011 | (1,011) | - |
| 年底餘額 | <u>48,284</u> | <u>81,646</u> | <u>1,031</u> | <u>3,160</u> | <u>1,579</u> | <u>17,593</u> | <u>873</u> | <u>154,166</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 年初餘額 | - | 16,387 | - | 1,835 | 2,499 | 4,354 | - | 25,075 |
| 本年度增加 | - | 3,610 | 100 | 526 | 327 | 7,206 | - | 11,769 |
| 本年度處分 | - | (7,511) | - | (737) | (2,251) | (2,471) | - | (12,970) |
| 年底餘額 | - | <u>12,486</u> | <u>100</u> | <u>1,624</u> | <u>575</u> | <u>9,089</u> | - | <u>23,874</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 48,284</u> | <u>\$ 69,160</u> | <u>\$ 931</u> | <u>\$ 1,536</u> | <u>\$ 1,004</u> | <u>\$ 8,504</u> | <u>\$ 873</u> | <u>\$130,292</u> |

| 成 本 | 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 | <u>48,284</u> | <u>88,856</u> | <u>3,897</u> | <u>3,402</u> | <u>12,137</u> | <u>1,011</u> | - | <u>157,587</u> |
| 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 | - | <u>16,387</u> | <u>1,835</u> | <u>2,499</u> | <u>4,354</u> | - | - | <u>25,075</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 48,284</u> | <u>\$ 72,469</u> | <u>\$ 2,062</u> | <u>\$ 903</u> | <u>\$ 7,783</u> | <u>\$ 1,011</u> | - | <u>\$ 132,512</u> |

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，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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為3,899仟元及3,584仟元。

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 一 年 度 | 一 〇 〇 年 度 |
|----------------|--------------|---------------|
| 服務成本 | \$ - | \$ - |
| 利息成本 | 117 | 125 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (51) | (52) |
| 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 | (19) | - |
| | <u>\$ 96</u> | <u>\$ 122</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 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 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>4,262</u> | <u>4,536</u> |
| 累積給付義務 | 4,262 | 4,536 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>1,189</u> | <u>1,317</u> |
| 預計給付義務 | 5,451 | 5,853 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>2,696</u>) | (<u>2,450</u>) |
| 提撥狀況 | 2,755 | 3,403 |
| 未認列過度性淨給付義務 | (577) | (626) |
| 未認列退休金利益 | <u>1,449</u> | <u>975</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 3,627</u> | <u>\$ 3,752</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(三) 精算假設：

| | 一 〇 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | 1.875% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 1.500% | 1.50% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.875% | 2.00% |

(四) 退休金提撥及支付情況

| | 一 〇 一 年 度 | 一 〇 〇 年 度 |
|-------|---------------|---------------|
| — 提 撥 | <u>\$ 221</u> | <u>\$ 235</u> |
| — 支 付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

十一、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股等）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

| | <u>一〇一年度</u> | <u>一〇〇年度</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 11,688 | \$ 11,588 |
| 員工執行認股權 | - | 100 |
| 年底餘額 | <u>\$ 11,688</u> | <u>\$ 11,688</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。

本公司一〇一及一〇〇年度係屬虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。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。公司無虧損時，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。

本公司股東常會一〇〇年六月九日決議通過九十九年度盈餘分配案如下：

| | <u>盈餘分配案</u> <u>九十九年度</u> | <u>每股股利(元)</u> <u>九十九年度</u> |
|--------|------------------------------|--------------------------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 6,400 | |
| 現金股利 | 57,136 | \$ 1.30 |

本公司於一〇〇年六月九日經股東常會決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| | <u>九十九年度</u> <u>員工紅利</u> | <u>九十九年度</u> <u>董監事酬勞</u> |
|-----------|-----------------------------|------------------------------|
| 股東會決議配發金額 | \$ 2,899 | \$ 593 |
| 財務報表認列金額 | <u>2,899</u> | <u>593</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

本公司一〇〇年度為累積虧損，有關員工紅利及董事酬勞之資訊揭露不適用。

有關本公司董事會通過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。

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。

一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

| 員工認股權證 | 一〇一 年 度 | | 一〇〇 年 度 | |
|---------------------------------|-------------|-----------------------------|-------------|-----------------------------|
| | 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 | 655 | \$ 15.0 | 705 | \$ 15.0 |
| 本年度發行 | - | - | - | - |
| 本年度放棄 | - | - | 30 | - |
| 本年度行使 | - | - | 20 | 15.0 |
| 本年度逾期失效 | <u>655</u> | 15.0 | <u>-</u> | - |
| 年底流通在外 | <u>-</u> | | <u>655</u> | 15.0 |
| 年底可行使之認股權 | <u>-</u> | | <u>655</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> | |

於一〇〇年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為 22.75 元。

一〇一及一〇〇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損與每股損失如下：

| 評價模式 假 設 | Black-Scholes 選擇權評價模式 | 一〇一 年 度 | 一〇〇 年 度 |
|-------------|-----------------------|-----------|----------|
| | | 無風險利率 | 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% |
| 淨 損 | 報表認列之淨損 | (40,034) | (8,118) |
| | 擬制淨損 | (40,034) | (8,118) |
| 基本每股損失(元) | 報表認列之每股損失 | (0.91) | (0.18) |
| | 擬制每股損失 | (0.91) | (0.18) |
| 稀釋每股損失(元) | 報表認列之每股損失 | (0.91) | (0.18) |
| | 擬制每股損失 | (0.91) | (0.18) |

十二、所得稅

(一) 帳列稅前利益(損失)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：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 稅前利益(損失)依稅法規定 | | |
| 稅率計算之所得稅費用 | (\$ 6,294) | \$ 1,489 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | (1,306) | (1,818) |
| 暫時性差異 | 4,187 | (3,251) |
| 虧損扣抵 | 3,413 | 3,580 |
| 未分配盈餘加徵 10% | - | 47 |
| 投資抵減 | - | (23) |
| 當年度應納所得稅 | - | 24 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | 644 | (3,427) |
| 其他備抵評價調整 | 2,391 | 20,011 |
| 以前年度所得稅調整 | (24) | 266 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 3,011</u> | <u>\$ 16,874</u> |

(二) 應付所得稅變動如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------|-------------|--------------|
| 年初餘額 | \$ 24 | \$ 13,845 |
| 當年度應納所得稅 | - | 24 |
| 以前年度所得稅調整 | (24) | 266 |
| 當年度支付稅額 | - | (14,111) |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 24</u> |

(三) 淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 流動 | | |
| 遞延所得稅資產(負債) | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 9,226 | \$ 3,549 |
| 投資抵減 | 8,995 | 7,436 |
| 權利金費用 | 2,813 | 2,453 |
| 備抵銷貨退回及折讓 | 201 | 552 |
| 售後服務準備 | 119 | 119 |
| 呆帳超限 | 108 | 80 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 職工福利 | \$ 61 | \$ 92 |
| 未實現兌換利益 | (125) | (623) |
| | 21,398 | 13,658 |
| 減：備抵評價 | 9,961 | 7,436 |
| 淨遞延所得稅資產 | <u>\$ 11,437</u> | <u>\$ 6,222</u> |
| 非流動 | | |
| 遞延所得稅資產(負債) | | |
| 虧損扣抵 | \$ 5,932 | \$ 3,580 |
| 按權益法認列之國外 投資淨損 | 5,541 | 7,934 |
| 未實現遞延盈益 | 966 | 621 |
| 退休金超限 | 584 | 605 |
| 投資抵減 | - | 8,995 |
| 換算調整數 | (94) | (253) |
| 其他 | 241 | (87) |
| | 13,170 | 21,395 |
| 減：備抵評價 | 12,441 | 12,575 |
| 淨遞延所得稅資產 | <u>\$ 729</u> | <u>\$ 8,820</u> |

(四) 截至一〇一年年底止，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 | \$ 8,984 | \$ 8,984 | 一〇二 |
| | 人才培訓 | 11 | 11 | 一〇二 |
| | | <u>\$ 8,995</u> | <u>\$ 8,995</u> | |

(五) 截至一〇一年十二月底止，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 | \$ 14,819 | \$ 14,819 | 一一〇年度 |
| 一〇一 | 尚未核定 | 20,078 | 20,078 | 一一一年度 |
| | | <u>\$ 34,897</u> | <u>\$ 34,897</u> | |

本公司截至九十九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：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 10,172</u> | <u>\$ 7,163</u> |

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是若無盈餘可供分配，本公司之股東可扣抵稅額，將累積至未來年度分配盈餘時，再用以計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

一〇一及一〇〇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

| | 一〇一年 屬於營業 成本者 | 一〇一年 屬於營業 費用者 | 一〇一年 合 計 | 一〇〇年 屬於營業 成本者 | 一〇〇年 屬於營業 費用者 | 一〇〇年 合 計 |
|--------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 76,079 | \$ 76,079 | \$ - | \$ 67,940 | \$ 67,940 |
| 保險費用 | - | 6,717 | 6,717 | - | 6,191 | 6,191 |
| 退休金費用 | - | 3,995 | 3,995 | - | 3,706 | 3,706 |
| 其他用人費用 | - | 2,895 | 2,895 | - | 2,756 | 2,756 |
| 用人費用合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 89,686</u> | <u>\$ 89,686</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 80,593</u> | <u>\$ 80,593</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 6,760</u> | <u>\$ 5,009</u> | <u>\$ 11,769</u> | <u>\$ 3,868</u> | <u>\$ 5,048</u> | <u>\$ 8,916</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 806</u> | <u>\$ 806</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 924</u> | <u>\$ 924</u> |

十四、每股盈餘(損失)

單位：新台幣元

| | 一〇一年 稅 前 | 一〇一年 稅 後 | 一〇〇年 稅 前 | 一〇〇年 稅 後 |
|------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 基本每股盈餘(損失) | <u>(\$ 0.84)</u> | <u>(\$ 0.91)</u> | <u>\$ 0.20</u> | <u>(\$ 0.18)</u> |
| 稀釋每股盈餘(損失) | <u>(\$ 0.84)</u> | <u>(\$ 0.91)</u> | <u>\$ 0.20</u> | <u>(\$ 0.18)</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)(元) | |
|--------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 稅 前 (仟 元) | 稅 後 (仟 元) | | 稅 前 | 稅 後 |
| 一〇一年度 | | | | | |
| 基本每股損失 | <u>(\$ 37,023)</u> | <u>(\$ 40,034)</u> | <u>43,970</u> | <u>(\$ 0.84)</u> | <u>(\$ 0.91)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 金 額 (分 子) | | 股數 (分母) (仟 股) | 每股盈餘 (損失) (元) | |
|--|----------------|----------------|--------------------|---------------|-----------|
| | 稅 前 (仟 元) | 稅 後 (仟 元) | | 稅 前 | 稅 後 |
| 一〇〇年度 | | | | | |
| 基本每股盈餘 (損失) | \$ 8,756 | (\$ 8,118) | 43,970 | \$ 0.20 | (\$ 0.18) |
| 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 (損失) | | | | | |
| 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 | \$ 8,756 | (\$ 8,118) | 44,052 | \$ 0.20 | (\$ 0.18) |

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一〇一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：

| 資 產 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|------------------------|-------------|------|-------------|-----------|
| | 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 |
| 存出保證金 | 379 | 379 | 1,208 | 1,208 |

(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：

| | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之 | | | | |
| 金融資產－流動 | \$ - | \$ - | \$ 12,595 | \$ - |

(四) 利率變動之金融資產及金融負債如下：

| 利率變動風險 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|--------|-------------|------|-------------|------|
| | 金融資產 | 金融負債 | 金融資產 | 金融負債 |
| 公平價值風險 | \$ 150,381 | \$ - | \$ 154,981 | \$ - |
| 現金流量風險 | 3,940 | - | 4,430 | - |

(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。本公司一〇一及一〇〇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 74% 及 65%。

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 (已於一〇一年十一月十四日清算完結) |
| CHAMP RICH LIMITED (CHAMP RICH) | 子公司 |
| 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) |
| TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED (KGUARD (SAMOA)) | 孫公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------------------------------|----------------------|
| KGUARD SECURITY, INC. (KGUARD (USA)) | 曾孫公司 |
| 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 一 年 | | 一 〇 〇 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 | \$ 62,002 | 13 | \$ 72,913 | 16 |
| KWORLD (USA) | 32,066 | 6 | 52,095 | 11 |
| 廣盈資訊 | 236 | - | (2,720) | - |
| NET MEDIA | - | - | 4,320 | 1 |
| | <u>\$ 94,304</u> | <u>19</u> | <u>\$126,608</u> | <u>28</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) 為出貨 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。

上開銷貨收入於一〇一及一〇〇年底列計未實現銷貨毛利金額分別為 5,684 仟元及 3,656 仟元，帳列遞延貸項。

| 2. 進 貨 | 一 〇 一 年 | | 一 〇 〇 年 | |
|--------|------------------|-----------|-----------------|----------|
| | 金 額 | 佔各交易餘額 % | 金 額 | 佔各交易餘額 % |
| 晟碩科技 | \$ 33,027 | 10 | \$ - | - |
| 廣盈資訊 | - | - | 8,147 | 3 |
| | <u>\$ 33,027</u> | <u>10</u> | <u>\$ 8,147</u> | <u>3</u> |

本公司與關係人進貨價格與進貨條件與一般進貨相同。

| | 一 〇 一 年 | | 一 〇 〇 年 | |
|-----------|----------|----------|----------|----------|
| | 金 額 | 佔各交易餘額 % | 金 額 | 佔各交易餘額 % |
| 3. 租金收入 | | | | |
| 廣盈資訊 | \$ 1,105 | 99 | \$ 1,197 | 100 |
| 4. 什項收入 | | | | |
| 廣盈資訊 | \$ 4,269 | 71 | \$ 6,819 | 81 |
| 晟碩科技 | 229 | 4 | - | - |
| 兆盛科技 | 159 | 3 | 30 | - |
| NET MEDIA | - | - | 72 | 1 |
| | \$ 4,657 | 78 | \$ 6,921 | 82 |

| | 一 〇 一 年 | | 一 〇 〇 年 | |
|-------------------|---------|----------|-----------|----------|
| | 金 額 | 佔各交易餘額 % | 金 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 一 年 | | 一 〇 〇 年 | |
|----------------|-----------|----------|-----------|----------|
| | 金 額 | 佔各交易餘額 % | 金 額 | 佔各交易餘額 % |
| <u>十二月三十一日</u> | | | | |
| 6. 應收關係人款項 | | | | |
| 應收帳款 | | | | |
| KWORLD (USA) | \$ 30,486 | 60 | \$ 50,171 | 77 |
| 兆盛科技 | 14,448 | 28 | 12,960 | 20 |
| 廣盈資訊 | 32 | - | 7 | - |
| | 44,966 | 88 | 63,138 | 97 |
| 其他應收款 | | | | |
| KWORLD (USA) | 5,398 | 11 | 1,719 | 3 |
| 廣盈資訊 | 480 | 1 | 2,132 | 3 |
| 兆盛科技 | - | - | 30 | - |
| | 5,878 | 12 | 3,881 | 6 |

（接次頁）

(承前頁)

| | 一〇一一年 | | 一〇〇〇年 | |
|------------|-----------|-----|-----------|-----|
| | 金 | 額 | 金 | 額 |
| | 估各交易餘額 | | 估各交易餘額 | |
| | % | | % | |
| 代付款 | | | | |
| 廣盈資訊 | \$ 107 | - | \$ 81 | - |
| | 50,951 | 100 | 67,100 | 103 |
| 備抵銷貨退回及折讓 | - | - | (2,012) | (3) |
| 總計 | \$ 50,951 | 100 | \$ 65,088 | 100 |
| 7. 應付關係人款項 | | | | |
| 晟碩科技 | \$ 5,178 | 100 | \$ - | - |

一〇一年及一〇〇年十二月底，與 KWORLD (USA)之應收款項逾非關係人之正常授信期間超過三個月金額分別為 5,398 仟元及 1,719 仟元，已轉列其他應收款項下。

8. 資金融通

本公司於一〇〇年度提供關係人資金融通情形如下：

| | 一〇〇〇年 | | 度 | |
|-------------|----------|------|-----|-------|
| | 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 | - | - | - |
| | \$ 6,695 | \$ - | | \$ 27 |

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

| | 一〇一一年度 | 一〇〇〇年度 |
|------|----------|----------|
| 薪資 | \$ 5,442 | \$ 3,587 |
| 獎金 | 2,470 | 2,191 |
| 執行業務 | 545 | 592 |
| 紅利 | - | 278 |
| | \$ 8,457 | \$ 6,648 |

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：

| | 一〇一一年 十二月三十一日 | 一〇〇〇年 十二月三十一日 |
|---------|------------------|------------------|
| 固定資產—淨額 | \$ - | \$ 32,031 |

十八、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年底止，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。截至一〇一年底止，本公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金合計 5,441 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。截至一〇一年底止，本公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金合計 9,738 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：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
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：附表三。
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

| | 一〇一年十二月三十一日 | | |
|----------------------|-------------|--------|------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金 融 資 產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 7,053 | 29.04 | \$ 204,825 |
| 人 民 幣 | 6,649 | 4.66 | 30,985 |
| 英 鎊 | 16 | 46.83 | 729 |
| 歐 元 | 2 | 38.49 | 71 |
| 港 幣 | 1 | 3.747 | 4 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | |
| 美 金 | 460 | 29.04 | 13,357 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 2,477 | 29.04 | 71,944 |
| 港 幣 | 535 | 3.747 | 2,004 |
| 人 民 幣 | 27 | 4.66 | 128 |
| <u>一〇〇年十二月三十一日</u> | | | |
| <u>外 幣 匯 率 新 台 幣</u> | | | |
| <u>金 融 資 產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 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 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | |
| 美 金 | 120 | 30.275 | 3,624 |

(接次頁)

(承前頁)

| | | 一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日 | | |
|--------------|-----|-----------------------|--------|-----------|
| | | 外 | 幣 匯 | 率 新 台 幣 |
| 金 | 融 | 負 債 | | |
| <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 |

廣寰科技股份有限公司及其轉投資公司
資金貸與他人
民國一〇一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 (USA) | 其他應收款 | \$ 29,040 (USD 1,000 仟元) (註四) | \$ 29,040 (USD 1,000 仟元) (註四) | 2.50 | 業務往來 | \$ 240,046 | - | \$ - | - | - | \$ 92,225 | \$ 184,450 |
| 2 | CHAMP RICH | KWORLD (USA) | 其他應收款 | 11,616 (USD 400 仟元) (註五) | 11,616 (USD 400 仟元) (註五) | 0.65 | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | 92,225 | 184,450 |

註一：個別對象資金貸與限額因短期融通資金之必要者，係依母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，且不得超過母公司淨值百分之二十。

註二：資金融通最高限額係依母公司淨值百分之四十計算。

註三：係按年底匯率換算。

註四：一〇一年度實際動支最高餘額及一〇一年度底實際動支餘額為 0 仟元。

註五：一〇一年度實際動支最高餘額為 11,616 仟元 (USD400 仟元) 及一〇一年度底實際動支餘額為 8,712 仟元 (USD300 仟元)。

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

民國一〇一年十二月三十一日

附表二

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 | 普通股 | | | | | | | |
| | CHAMP RICH LIMITED | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 15,000,000 | \$ 13,357 | 100 | \$ 13,357 | 註一 |
| | 廣盈資訊股份有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,771,164 | 84,643 | 53.32 | 84,854 | 註一及三 |
| CHAMP RICH LIMITED | 普通股 | | | | | | | |
| | 廣盈資訊股份有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 | 9,905 | 100 | 9,905 | 註一 |
| | 晟碩科技股份有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | | | | | |
| CHAMP RICH LIMITED | 普通股 | | | | | | | |
| | KWORLD (USA) | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 | (USD 587 仟元) | 100 | (USD 587 仟元) | 註一及二 |
| | 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 673 仟元 | 100 | USD 673 仟元 | 註一 |
| CHAMP RICH LIMITED | 普通股 | | | | | | | |
| | NET MEDIA | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 50,000 | USD 6 仟元 | 100 | USD 6 仟元 | 註一 |
| 廣盈資訊股份有限公司 | 普通股 | | | | | | | |
| 廣盈資訊股份有限公司 | TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 500,000 | 14,331 | 100 | 14,331 | 註一 |
| TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED | 普通股 | | | | | | | |
| TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED | KGUARD SECURITY, INC. | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 | USD 493 仟元 | 100 | USD 493 仟元 | 註一 |

註一：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：帳列其他負債項下。

註三：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
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

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 本年度淨利(損失) (註一) | 本年度認列之 投資利益(損失) (註一) | 備註 |
|---------------------------------|---------------------------------|------|-------------------|----------------------------|----------------------------|-----------|-------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------|
| | | | | 年 底 | 年 初 | 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 | \$ 13,357 | \$ 10,082 | \$ 10,082 | 子公司(註一) |
| | 晟碩科技股份有限公司 | 台灣 | 多媒體視訊產品製造 | 10,000 | 10,000 | 1,000,000 | 100 | 9,905 | 39 | 39 | 子公司(註一) |
| | 廣盈資訊股份有限公司 | 台灣 | 視訊監控系統之銷售 | 51,774 | 51,774 | 6,771,164 | 53.32 | 84,643 | 17,315 | 9,803 | 子公司(註三) |
| 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 587仟元) | USD 352仟元 | USD 352仟元 | 孫公司(註一) |
| | 兆盛科技有限公司 | 香港 | 多媒體視訊產品之銷售 | USD 128仟元 | USD 128仟元 | 1,000,000 | 100 | USD 673仟元 | USD 38仟元 | USD 38仟元 | 孫公司(註一) |
| | 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 6仟元 | (USD 2仟元) | (USD 2仟元) | 孫公司(註一) |
| 廣盈資訊股份有限公司 | TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED | 薩摩亞 | 控股公司 | 14,990 (USD 500仟元) | - | 500,000 | 100 | 14,331 | (193) | (193) | 孫公司(註一) |
| TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED | KGUARD SECURITY, INC. | 美國 | 視訊監控系統之銷售 | USD 500仟元 | - | 1,000,000 | 100 | USD 493仟元 | (USD 7仟元) | (USD 7仟元) | 曾孫公司(註一) |

註一：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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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。

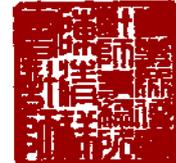
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 洪 玉 美

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 二 年 三 月 二 十 日

廣寰科技股
合
民國一〇一年及
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 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | | 代碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|------|----------------------|-------------|-----|-------------|-----|------|--|-------------|-----|-------------|-----|
| | | 金 | % | 金 | % | | | 金 | % | 金 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四) | \$ 329,331 | 47 | \$ 316,595 | 43 | 2140 | 應付票據及帳款 | \$ 95,898 | 14 | \$ 87,779 | 12 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產 | | | | | 2160 | 應付所得稅 (附註二及十一) | 3,201 | 1 | 4,893 | 1 |
| | — 流動 (附註二及五) | - | - | 24,601 | 3 | 2170 | 應付費用 (附註十七) | 57,175 | 8 | 54,304 | 7 |
| 1120 | 應收票據 (附註二) | 2,406 | - | 3,123 | 1 | 2280 | 其他流動負債 | 10,009 | 1 | 10,627 | 2 |
| 1140 | 應收帳款—淨額 (附註二及六) | 125,226 | 18 | 117,894 | 16 | 21XX | 流動負債合計 | 166,283 | 24 | 157,603 | 22 |
| 1210 | 存貨 (附註二及七) | 89,653 | 13 | 96,091 | 13 | | 其他負債 | | | | |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十一) | 11,832 | 1 | 7,354 | 1 | 2810 | 應計退休金負債 (附註二及九) | 3,627 | - | 3,752 | - |
| 1298 | 其他流動資產 | 11,873 | 2 | 18,305 | 3 | | 負債合計 | 169,910 | 24 | 161,355 | 22 |
| 11XX | 流動資產合計 | 570,321 | 81 | 583,963 | 80 | | 股 本 | | | | |
| | 固定資產 (附註二、八及十六) | | | | | 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元，額定：100,000 仟股；發行：43,970 仟股 | 439,705 | 62 | 439,705 | 60 |
| | 成 本 | | | | | | 資本公積 | | | | |
| 1501 | 土 地 | 48,284 | 7 | 48,284 | 7 | 3210 | 發行股票溢價 | 11,688 | 2 | 11,688 | 2 |
| 1521 | 房屋及建築 | 81,646 | 12 | 88,856 | 12 | | 保留盈餘 | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 1,031 | - | - | - | 3310 | 法定盈餘公積 | 54,242 | 8 | 54,242 | 8 |
| 1551 | 運輸設備 | 3,160 | - | 3,897 | - | 3350 | 未分配盈餘 | (44,968) | (7) | (4,934) | (1) |
| 1561 | 辦公設備 | 2,718 | - | 4,305 | 1 | 33XX | 保留盈餘合計 | 9,274 | 1 | 49,308 | 7 |
| 1631 | 租賃改良 | 215 | - | 224 | - | | 累積換算調整數 | 458 | - | 1,237 | - |
| 1681 | 其他設備 | 17,593 | 3 | 12,570 | 2 | | 母公司股東權益合計 | 461,125 | 65 | 501,938 | 69 |
| 15X1 | | 154,647 | 22 | 158,136 | 22 | 3610 | 少數股權 | 74,102 | 11 | 65,737 | 9 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 24,739 | 3 | 26,218 | 4 | 3XXX | 股東權益合計 | 535,227 | 76 | 567,675 | 78 |
| 1670 | 預付設備款 | 873 | - | 1,011 | - | | 負債及股東權益總計 | \$ 705,137 | 100 | \$ 729,030 | 100 |
| 15XX | 固定資產淨額 | 130,781 | 19 | 132,929 | 18 | | | | | | |
| | 無形資產 (附註二) | | | | | | | | | | |
| 1710 | 商 標 權 | 166 | - | 222 | - | | | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本 | 501 | - | 1,251 | - | | | | | | |
| 17XX | 無形資產合計 | 667 | - | 1,473 | - | | | | | | |
| | 其他資產 | | | | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | 937 | - | 1,797 | 1 | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十一) | 2,431 | - | 8,868 | 1 | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 3,368 | - | 10,665 | 2 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 705,137 | 100 | \$ 729,030 | 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



民國一〇一年及一〇〇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 | 一〇一年度 | | | 一〇〇年度 | | |
|------|---------------|-----|--|------------|-----|--|
| | 金額 | % | | 金額 | % | |
| | 營業收入(附註二) | | | | | |
| 4110 | \$ 956,014 | 106 | | \$ 908,573 | 110 | |
| 4170 | 18,775 | 2 | | 27,715 | 3 | |
| 4190 | 37,124 | 4 | | 53,351 | 7 | |
| 4100 | 900,115 | 100 | | 827,507 | 100 | |
| 5110 | 665,330 | 74 | | 542,543 | 65 | |
| 5910 | 234,785 | 26 | | 284,964 | 35 | |
| | 營業費用(附註十二及十五) | | | | | |
| 6100 | 116,544 | 13 | | 120,680 | 15 | |
| 6200 | 69,478 | 8 | | 87,407 | 11 | |
| 6300 | 68,766 | 7 | | 62,258 | 7 | |
| 6000 | 254,788 | 28 | | 270,345 | 33 | |
| 6900 | (20,003) | (2) | | 14,619 | 2 | |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 2,542 | - | | 2,218 | - | |
| 7160 | - | - | | 9,272 | 1 | |
| 7310 | 11 | - | | 188 | - | |
| 7480 | 2,728 | - | | 3,754 | 1 | |
| 7100 | 5,281 | - | | 15,432 | 2 | |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7530 | 2,257 | - | | 3,145 | 1 | |
| 7560 | 6,396 | 1 | | - | - | |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 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>1,520</u> | - | <u>88</u> | - |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>10,173</u> | <u>1</u> | <u>3,701</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 合併稅前利益 (損失) | (24,895) | (3) | 26,350 | 3 |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十一) | (<u>6,557</u>) | - | (<u>23,309</u>) | (<u>3</u>) |
| 9600 | 合併總純益 (損) | (<u>\$ 31,452</u>) | (<u>3</u>) | <u>\$ 3,041</u> | - |
| | 歸屬予： | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | (\$ 40,034) | (4) | (\$ 8,118) | (1) |
| 9602 | 少數股權 | <u>8,582</u> | <u>1</u> | <u>11,159</u> | <u>1</u> |
| | | (<u>\$ 31,452</u>) | (<u>3</u>) | <u>\$ 3,041</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>(\$ 0.84)</u> | <u>(\$ 0.91)</u> | <u>\$ 0.20</u> | <u>(\$ 0.18)</u> |
| | 合併稀釋每股盈餘 (損失) | | | | |
| 9850 | | <u>(\$ 0.84)</u> | <u>(\$ 0.91)</u> | <u>\$ 0.20</u> | <u>(\$ 0.18)</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
民國一〇一年及一〇〇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
民國一〇一年及一〇〇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 | | | |
| 一〇〇年一月一日餘額 | 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 |
| 一〇一年度合併總純益 (損) | - | - | - | - | (40,034) | (40,034) | - | 8,582 | (31,452) |
| 外幣長期股權投資累積換算調整數 | - | - | - | - | - | - | (779) | (217) | (996) |
| 一〇一年十二月三十一日餘額 | 43,970 | \$ 439,705 | \$ 11,688 | \$ 54,242 | (\$ 44,968) | \$ 9,274 | \$ 458 | \$ 74,102 | \$ 535,227 |

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



合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------------|------------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總純益(損) | (\$ 31,452) | \$ 3,041 |
| 折舊費用 | 11,955 | 9,251 |
| 攤銷費用 | 862 | 1,156 |
| 提列備抵呆帳 | 3,556 | 144 |
| 提列(迴轉)銷貨退回及折讓 | 5,191 | (36) |
| 提列存貨跌價損失 | 32,163 | 2,588 |
| 存貨報廢損失 | 5,128 | 5,281 |
| 存貨盤損 | 383 | 392 |
| 兌換利益 | (341) | - |
| 處分固定資產損失 | 2,257 | 3,145 |
| 提列退休金負債 | (125) | (113) |
| 遞延所得稅 | 2,118 | 16,737 |
| 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 | 24,601 | (21,424) |
| 應收票據 | 717 | (1,294) |
| 應收帳款 | (17,872) | (9,496) |
| 存貨 | (32,056) | 38,069 |
| 其他流動資產 | 6,432 | (8,097) |
| 應付票據及帳款 | 8,119 | 20,312 |
| 應付所得稅 | (1,692) | (13,077) |
| 應付費用 | 2,973 | (955) |
| 其他流動負債 | (618) | 576 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>22,299</u> | <u>46,200</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購置固定資產 | (12,073) | (9,931) |
| 無形資產增加 | (56) | (456) |
| 存出保證金減少 | 860 | 618 |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(11,269)</u> | <u>(9,769)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇一年度</u> | <u>一〇〇年度</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 融資活動之現金流量 | | |
| 員工執行認股權 | \$ - | \$ 300 |
| 發放現金股利 | - | (57,136) |
| 少數股權增加數 | <u>-</u> | <u>44,882</u> |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>-</u> | <u>(11,954)</u> |
| 匯率影響數 | <u>1,706</u> | <u>(2,286)</u> |
| 現金淨增加數 | 12,736 | 22,191 |
| 年初現金餘額 | <u>316,595</u> | <u>294,404</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 329,331</u> | <u>\$ 316,595</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付所得稅 | <u>\$ 6,131</u> | <u>\$ 19,649</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

民國一〇一及一〇〇年度

(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，已於一〇一年十一月十四日清算完結。

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，主要從事多媒體視訊產品之銷售業務。

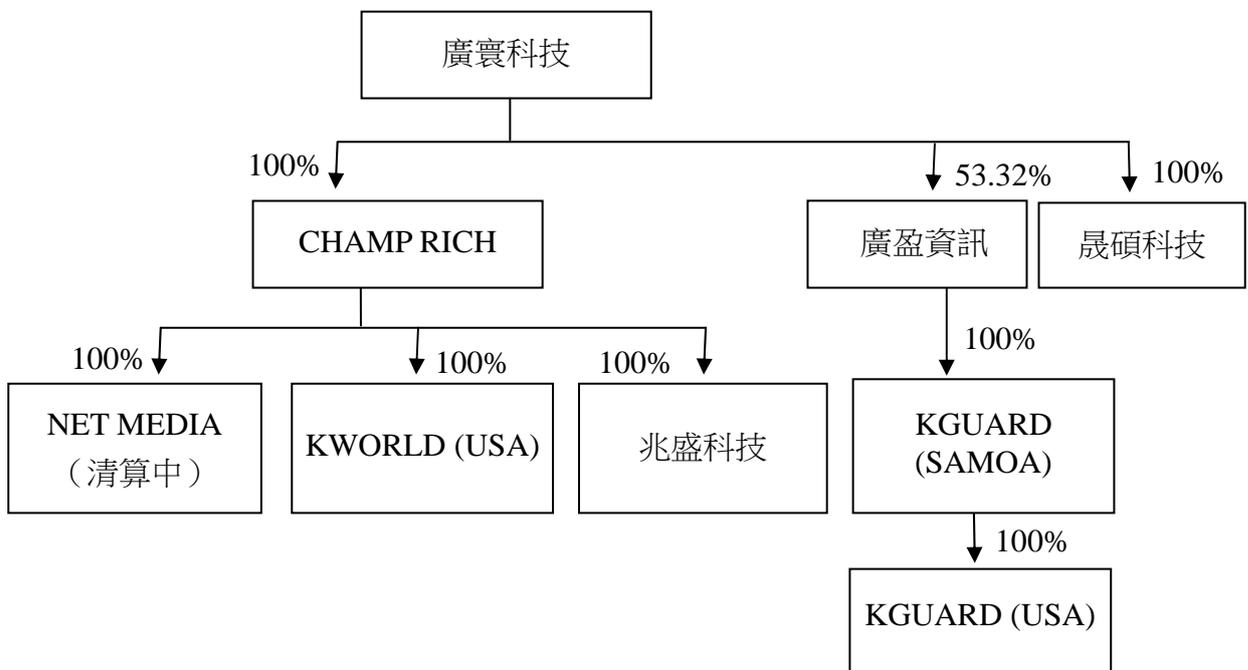
NET MEDIA TECHNOLOGY Ltd. (NET MEDIA) 於九十七年十月三十一日於英國設立，為 CHAMP RICH 百分之百持股之子公司，主要從事多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售業務，惟因營運效益未

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。

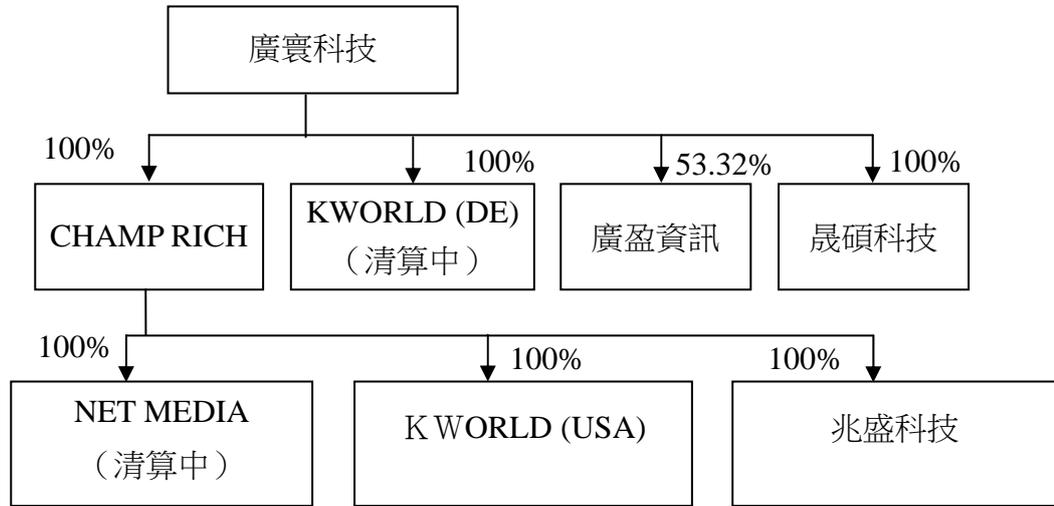
廣盈資訊股份有限公司係母公司為擴展業務領域，於九十八年四月二十三日於台灣設立，主要營業項目為視訊監控系統之銷售，一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，母公司對廣盈資訊公司持股比例皆為53.32%。另廣盈資訊董事會於一〇〇年十一月決議成立TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED (KGUARD (SAMOA))作為控股公司，並於一〇一年一月設立完成，透過KGUARD (SAMOA)間接投資KGUARD SECURITY, INC. (KGUARD (USA))，主要營業項目為視訊監控系統之銷售。

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。

一〇一年底，母子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



一〇〇年底，母子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



截至一〇一及一〇〇年底止，母子公司員工人數分別為 150 人及 170 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。

本合併財務報表一〇一年度包括母公司、CHAMP RICH、KWORLD (DE)、KWORLD (USA)、兆盛科技、NET MEDIA、廣盈資訊、KGUARD (SAMOA)、KGUARD (USA)及晟碩科技。一〇〇年度則包括母公司、CHAMP RICH、KWORLD (DE)、KWORLD (USA)、兆盛科技、NET MEDIA、廣盈資訊及晟碩科技。

(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

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；機器設備，五年；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、NET MEDIA、KGURAD (SAMOA)及 KGUARD(USA)未訂有退休辦法。

(十三) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤直接借記或貸記股東權益之項目及(二)將可減除暫時性差異、虧損扣抵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。

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

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 1,064 | \$ 1,475 |
| 銀行活期存款 | 27,259 | 15,848 |
| 銀行定期存款，年利率一〇一年 0.2-2.0%，一〇〇年 0.2-1.52% | <u>301,008</u> | <u>299,272</u> |
| | <u>\$329,331</u> | <u>\$316,595</u> |

截至一〇一及一〇〇年底，母子公司並無到期日在一年以後之銀行定期存款。

於一〇一及一〇〇年底，母公司國外存款之相關資訊如下：

| | 一〇一 年 十二月三十一日 | 一〇〇 年 十二月三十一日 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 香港(一〇一年6,591仟人民幣、 2仟美元；一〇〇年23仟美元) | <u>\$ 30,787</u> | <u>\$ 709</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

金融資產

| | 一〇一 年 十二月三十一日 | 一〇〇 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>\$ -</u> | <u>\$ 24,601</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。截至一〇一年及一〇〇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。

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融資產產生之合併淨利益分別為11仟元及32仟元。指定以公平價值列入損益之金融資產產生之合併淨利益一〇〇年度為156仟元。

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。截至一〇一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

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$136,487 | \$123,819 |
| 減：備抵呆帳 | 4,188 | 3,901 |
| 備抵銷貨退回及折讓 | <u>7,073</u> | <u>2,024</u> |
| | <u>\$125,226</u> | <u>\$117,894</u> |

母子公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 3,901 | \$ 3,928 |
| 加：提列呆帳費用 | 3,556 | 144 |
| 減：實際沖銷 | 3,121 | 311 |
| 匯率影響數 | (<u>148</u>) | <u>140</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 4,188</u> | <u>\$ 3,901</u> |

母子公司備抵銷貨退回及折讓變動情形如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 2,024 | \$ 2,026 |
| 提列（迴轉）銷貨退回及折讓 | 5,191 | (36) |
| 匯率影響數 | (<u>142</u>) | <u>34</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 7,073</u> | <u>\$ 2,024</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日應收帳款分別計 66,857 仟元及 84,102 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 85-90%及 90%分別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>一〇一年度</u> | | | | | |
| 星展銀行 | \$ 124,342 | \$ 107,686 | \$ - | - | \$ 72,131 |
| 中信銀行 | <u>4,343</u> | <u>3,693</u> | - | - | <u>2,904</u> |
| | <u>\$ 128,685</u> | <u>\$ 111,379</u> | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 75,035</u> |
| <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> |

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% 及 90% 分別由星展銀行及中信銀行承擔，餘由母子公司承擔。

七、存 貨

| | 一 〇 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 商 品 | \$ 46,458 | \$ 47,534 |
| 製 成 品 | 12,090 | 17,176 |
| 在 製 品 | 5,520 | 10,769 |
| 原 料 | <u>25,585</u> | <u>20,612</u> |
| | <u>\$ 89,653</u> | <u>\$ 96,091</u> |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 63,846 仟元及 31,991 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 665,330 仟元及 542,543 仟元。一〇一及一〇〇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 37,674 仟元及 8,261 仟元。

八、固定資產

累計折舊明細如下：

| | 一 〇 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 房屋及建築 | \$ 12,486 | \$ 16,387 |
| 機器設備 | 100 | - |
| 運輸設備 | 1,624 | 1,835 |
| 辦公設備 | 1,249 | 3,057 |
| 租賃改良 | 191 | 152 |
| 其他設備 | <u>9,089</u> | <u>4,787</u> |
| | <u>\$ 24,739</u> | <u>\$ 26,218</u> |

九、員工退休金

母公司、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。母子公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 5,303 仟元及 4,807 仟元。

母公司適用「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：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|----------------|--------------|---------------|
| 服務成本 | \$ - | \$ - |
| 利息成本 | 177 | 125 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (51) | (52) |
| 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 | 19 | - |
| | <u>\$ 96</u> | <u>\$ 122</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 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>4,262</u> | <u>4,536</u> |
| 累積給付義務 | 4,262 | 4,536 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>1,189</u> | <u>1,317</u> |
| 預計給付義務 | 5,451 | 5,853 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>2,696</u>) | (<u>2,450</u>) |
| 提撥狀況 | 2,755 | 3,403 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (577) | (626) |
| 未認列退休金利益 | <u>1,449</u> | <u>975</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 3,627</u> | <u>\$ 3,752</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(三) 精算假設：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | 1.875% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 1.500% | 1.50% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.875% | 2.00% |

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|----------------|--------|--------|
| (四) 退休金提撥及支付情況 | | |
| — 提撥 | \$ 221 | \$ 235 |
| — 支付 | \$ - | \$ - |

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

十、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股等）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 年初餘額 | \$ 11,688 | \$ 11,588 |
| 員工執行認股 | - | 100 |
| 年底餘額 | \$ 11,688 | \$ 11,688 |

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。

母公司一〇一及一〇〇年度係屬虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。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。公司無虧損時，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。

母公司股東常會於一〇〇年六月九日決議通過九十九年度盈餘分配案如下：

| | <u>盈餘分配案</u> <u>九十九年度</u> | <u>每股股利(元)</u> <u>九十九年度</u> |
|--------|------------------------------|--------------------------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 6,400 | |
| 現金股利 | 57,136 | \$ 1.30 |

母公司於一〇〇年六月九日之股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| | <u>九</u> <u>十</u> <u>九</u> <u>年</u> <u>度</u> <u>員</u> <u>工</u> <u>紅</u> <u>利</u> | <u>九</u> <u>十</u> <u>九</u> <u>年</u> <u>度</u> <u>董</u> <u>監</u> <u>事</u> <u>酬</u> <u>勞</u> |
|-----------|--|--|
| 股東會決議配發金額 | \$ 2,899 | \$ 593 |
| 財務報表認列金額 | <u>2,899</u> | <u>593</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

母公司一〇〇年度為累積虧損，有關員工紅利及董事酬勞之資訊揭露不適用。

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。

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。

一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資訊如下：

| | 一〇一 年 度 | | 一〇〇 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 | 655 | \$ 15.0 | 705 | \$ 15.0 |
| 本年度發行 | - | - | - | - |
| 本年度放棄 | - | - | 30 | - |
| 本年度行使 | - | - | 20 | 15.0 |
| 本年度逾期失效 | 655 | 15.0 | - | - |
| 年底流通在外 | - | | 655 | 15.0 |
| 年底可行使之認股權 | - | | 655 | |
| 本年度給與之認股權 加權平均公平價值 (新台幣元) | \$ - | | \$ - | |

於一〇〇年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價為 22.75 元。

一〇一及一〇〇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損與每股損失如下：

| | | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------|-----------------------|-----------|----------|
| 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% |
| 淨 損 | 報表認列之淨損 | (40,034) | (8,118) |
| | 擬制淨損 | (40,034) | (8,118) |
| 基本每股損失(元) | 報表認列之每股損失 | (0.91) | (0.18) |
| | 擬制每股損失 | (0.91) | (0.18) |
| 稀釋每股損失(元) | 報表認列之每股損失 | (0.91) | (0.18) |
| | 擬制每股損失 | (0.91) | (0.18) |

十一、所得稅

(一) 帳列稅前利益(損失)按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用之調節如下：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 稅前利益(損失)依稅法規定 | | |
| 稅率計算之所得稅 | (\$ 2,748) | \$ 7,830 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | (1,307) | (1,819) |
| 暫時性差異 | 5,105 | (3,403) |
| 虧損扣抵 | 3,413 | 3,580 |
| 未分配盈餘加徵 10% | - | 142 |
| 投資抵減 | - | (24) |
| 當年度應納所得稅 | 4,463 | 6,306 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | (273) | (3,274) |
| 備抵評價 | 2,391 | 20,011 |
| 以前年度所得稅調整 | (24) | 266 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 6,557</u> | <u>\$ 23,309</u> |

(二) 應付所得稅變動如下：

| | 一 〇 一 年 度 | 一 〇 〇 年 度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 4,893 | \$ 17,970 |
| 當年度應納所得稅 | 4,463 | 6,306 |
| 以前年度所得稅調整 | (24) | 266 |
| 當年度支付稅額 | (6,131) | (19,649) |
| 年底餘額 | <u>\$ 3,201</u> | <u>\$ 4,893</u> |

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

| | 一 〇 一 年 十二月三十一日 | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產（負債） | | |
| 存貨跌價損失 | \$ 9,591 | \$ 4,076 |
| 投資抵減 | 8,995 | 7,436 |
| 權利金費用 | 2,813 | 2,453 |
| 備抵銷貨退回及折讓 | 201 | 1,083 |
| 售後服務準備 | 119 | 119 |
| 呆帳超限 | 108 | 80 |
| 職工福利 | 61 | 92 |
| 未實現兌換利益 | (95) | (549) |
| | 21,793 | 14,790 |
| 減：備抵評價 | 9,961 | 7,436 |
| 淨遞延所得稅資產 | <u>\$ 11,832</u> | <u>\$ 7,354</u> |
| 非 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產（負債） | | |
| 虧損扣抵 | \$ 5,932 | \$ 3,580 |
| 按權益法認列之國外 | | |
| 投資淨損 | 5,574 | 7,934 |
| 未實現遞延盈益 | 2,635 | 621 |
| 退休金超限 | 584 | 605 |
| 投資抵減 | - | 8,995 |
| 換算調整數 | (94) | (253) |
| 其 他 | 241 | (39) |
| | 14,872 | 21,443 |
| 減：備抵評價 | 12,441 | 12,575 |
| 淨遞延所得稅資產 | <u>\$ 2,431</u> | <u>\$ 8,868</u> |

(四) 母子公司截至一〇一年底止，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 |
|----------|--------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| 促進產業升級條例 | 研究發展 人才培訓 | \$ 8,984 <u>11</u> | \$ 8,984 <u>11</u> | 一〇二 一〇二 |
| | | <u>\$ 8,995</u> | <u>\$ 8,995</u> | |

(五) 母子公司截至一〇一年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 虧損年度 | 核定情形 | 可抵減總額 | 尚未抵減金額 | 截止年度 |
|------|------|------------------|------------------|-------|
| 一〇〇 | 尚未核定 | \$ 14,819 | \$ 14,819 | 一一〇年度 |
| 一〇一 | 尚未核定 | <u>20,078</u> | <u>20,078</u> | 一一一年度 |
| | | <u>\$ 34,897</u> | <u>\$ 34,897</u> | |

母子公司截至九十九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：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|--------------|------------------|-----------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額： | | |
| 母 公 司 | <u>\$ 10,172</u> | <u>\$ 7,163</u> |
| 廣盈資訊 | <u>\$ 5,148</u> | <u>\$ 5,277</u> |

由於母子公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是若無盈餘可供分配，母子公司之股東可扣抵稅額，將累積至未來年度分配盈餘時，再用以計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

廣盈資訊一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 20.91% 及 20.90%。

母子公司一〇一及一〇〇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 KGUARD (SAMOA) 設立於境外，依當地法令皆免納營利事業所得稅。KWORLD (USA)、NET MEDIA 及 KGUARD (USA) 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

| | 一〇一一年度 | | | 一〇〇〇年度 | | |
|--------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 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 | \$ - | \$119,456 | \$119,456 | \$ - | \$119,070 | \$119,070 |
| 保險費用 | - | 10,974 | 10,974 | - | 9,143 | 9,143 |
| 退休金費用 | - | 5,399 | 5,399 | - | 4,929 | 4,929 |
| 其他用人費用 | - | 3,916 | 3,916 | - | 3,678 | 3,678 |
| 用人費用合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$139,745</u> | <u>\$139,745</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$136,820</u> | <u>\$136,820</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 6,760</u> | <u>\$ 5,195</u> | <u>\$ 11,955</u> | <u>\$ 3,962</u> | <u>\$ 5,289</u> | <u>\$ 9,251</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 862</u> | <u>\$ 862</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,156</u> | <u>\$ 1,156</u> |

十三、合併每股盈餘（損失）

單位：新台幣元

| | 一〇一一年度 | | 一〇〇〇年度 | |
|------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股盈餘（損失） | <u>(\$ 0.84)</u> | <u>(\$ 0.91)</u> | <u>\$ 0.20</u> | <u>(\$ 0.18)</u> |
| 稀釋每股盈餘（損失） | <u>(\$ 0.84)</u> | <u>(\$ 0.91)</u> | <u>\$ 0.20</u> | <u>(\$ 0.18)</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）（元） | |
|---|--------------------|--------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 稅前（仟元） | 稅後（仟元） | | 稅前 | 稅後 |
| 一〇一一年度 | | | | | |
| 基本合併每股損失 | <u>(\$ 37,023)</u> | <u>(\$ 40,034)</u> | <u>43,970</u> | <u>(\$ 0.84)</u> | <u>(\$ 0.91)</u> |
| 一〇〇〇年度 | | | | | |
| 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> |

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一〇一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

| | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|-------------|-------------|------|-------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之 | | | | |
| 金融資產－流動 | \$ - | \$ - | \$ 24,601 | \$ 24,601 |
| 存出保證金 | 937 | 937 | 1,797 | 1,797 |

(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：

| | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 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 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之 | | | | |
| 金融資產－流動 | \$ - | \$ - | \$ 24,601 | \$ - |

(四) 利率變動之金融資產及金融負債如下：

| 利率變動風險 | 一〇一年十二月三十一日 | | 一〇〇年十二月三十一日 | |
|--------|-------------|------|-------------|------|
| | 金融資產 | 金融負債 | 金融資產 | 金融負債 |
| 公平價值風險 | \$ 301,008 | \$ - | \$ 299,272 | \$ - |
| 現金流量風險 | 27,259 | - | 15,848 | - |

(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一流動，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。母子公司一〇一及一〇〇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 41% 及 28%。

3. 流動性風險

母子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。母子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：

| 關係人名稱 | 與母公司之關係 |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| 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震科技社會福利慈善事業基金會(廣震社福慈善基金會) | 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：

| | 一〇一年 | | 一〇〇年 | |
|-------------------|------|----------|-----------|----------|
| | 金額 | 佔各交易餘額 % | 金額 | 佔各交易餘額 % |
| 1. 租金費用(帳列營業費用項下) | | | | |
| 傅碧雲 | \$ - | - | \$ 2,623 | 1 |
| 2. 捐贈費用(帳列營業費用項下) | | | | |
| 廣震社福慈善基金會 | \$ - | - | \$ 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，捐助廣震社福慈善基金會，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：

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|------|------------------|-----------------|
| 薪資 | \$ 5,666 | \$ 3,803 |
| 獎金 | 4,561 | 3,642 |
| 執行業務 | 545 | 592 |
| 紅利 | - | 278 |
| | <u>\$ 10,772</u> | <u>\$ 8,315</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：

| | 一〇一年 十二月三十一日 | 一〇〇年 十二月三十一日 |
|---------|-----------------------|------------------|
| 固定資產－淨額 | \$ <u> -</u> | \$ <u>32,031</u> |

十七、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年底止，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。截至一〇一年底止，母公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金合計 5,441 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。截至一〇一年底止，母公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金合計 9,738 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：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
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：附表三。
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：附表四。
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，故一〇一及一〇〇年度應報導之部門收入與營運結果可參照一〇一及一〇〇年度之合併損益表。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：

| | <u>一 〇 一 年 度</u> | <u>一 〇 〇 年 度</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 多媒體視訊產品 | \$510,630 | \$533,049 |
| 視訊監控系統 | 387,504 | 279,651 |
| 電腦週邊產品 | <u>1,981</u> | <u>14,807</u> |
| | <u>\$900,115</u> | <u>\$827,507</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 | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 一〇一年 | 一〇〇年 |
| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| 歐洲 | \$ 198,675 | \$ 229,329 | \$ - | \$ - |
| 美國 | 165,166 | 215,498 | 172 | 99 |
| 亞洲 | 168,258 | 156,222 | 45 | 110 |
| 台灣 | 104,152 | 100,237 | 131,231 | 134,193 |
| 美洲(除美國以外地區) | 218,622 | 88,917 | - | - |
| 其他 | <u>45,242</u> | <u>37,304</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 900,115</u> | <u>\$ 827,507</u> | <u>\$ 131,448</u> | <u>\$ 134,402</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：

母子公司一〇一及一〇〇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

| 金 融 資 產 | 一〇一年十二月三十一日 | | |
|---------|-------------|-------|------------|
| | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美 金 | \$ 11,577 | 29.04 | \$ 336,188 |
| 人 民 幣 | 9,723 | 4.66 | 45,307 |
| 英 鎊 | 16 | 46.83 | 729 |
| 歐 元 | 4 | 38.49 | 143 |
| 港 幣 | 37 | 3.747 | 137 |

(接次頁)

(承前頁)

| | | 一〇一年十二月三十一日 | | |
|--------------|--|-------------|-------|------------|
| | | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | | \$ 4,023 | 29.04 | \$ 116,835 |
| 港幣 | | 703 | 3.747 | 2,633 |
| 人民幣 | | 101 | 4.66 | 470 |

| | | 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 |

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〇九九〇〇四九九三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據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一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，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 | 已完成 |
| 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 | 已完成 |

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

| 資 產 | 中華民國一般 | | IFRSs | 說 明 |
|----------------|------------|--------------|------------|-----|
| | 公認會計原則 | 影 響 金 額 | | |
| 現 金 | \$ 316,595 | (\$ 174,378) | \$ 142,217 | (1) |
| 備抵銷貨與折讓 | (2,024) | 2,024 | - | (5) |
| 其他金融資產—流動 | - | 174,378 | 174,378 | (1) |
| 遞延所得稅資產—流 動 | 7,354 | (7,354) | - | (2) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影 響 金 額 | IFRSs | 說 明 |
|---------------------------------------|------------------|------------|--------|-----------------|
| 預付設備款 | \$ 1,011 | (\$ 1,011) | \$ - | (6) |
| 遞延所得稅資產—非 流動 | 8,868 | 8,736 | 17,604 | (2)、(3) 及(4) |
| 預付款項—非流動 | - | 1,011 | 1,011 | (6) |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 應付費用 | 54,304 | 2,224 | 56,528 | (3) |
| 負債準備—流動 | - | 2,024 | 2,024 | (5) |
| 應計退休金負債 | 3,752 | (90) | 3,662 | (4) |
| 遞延所得稅負債—非 流動 | - | 1,020 | 1,020 | (2) |
| <u>權 益</u> | | | | |
| 累積換算調整數／國 外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | 1,237 | (5) | 1,232 | (3) |
| 保留盈餘 | 49,308 | (1,591) | 47,717 | (3)及(4) |
| 少數股權 | 65,737 | (176) | 65,561 | (3) |

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影 響 金 額 | IFRSs | 說 明 |
|-----------------|------------------|--------------|------------|-----------------|
| <u>資 產</u> | | | | |
| 現 金 | \$ 329,331 | (\$ 120,023) | \$ 209,308 | (1) |
| 備抵銷貨與折讓 | (7,073) | 7,073 | - | (5) |
| 其他金融資產—流動 | - | 120,023 | 120,023 | (1) |
| 遞延所得稅資產—流 動 | 11,832 | (11,832) | - | (2) |
| 預付設備款 | 873 | (873) | - | (6) |
| 遞延所得稅資產—非 流動 | 2,431 | 12,430 | 14,861 | (2)、(3) 及(4) |
| 預付款項—非流動 | - | 873 | 873 | (6) |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 應付費用 | 57,175 | 2,014 | 59,189 | (3) |
| 負債準備—流動 | - | 7,073 | 7,073 | (5) |
| 應計退休金負債 | 3,627 | (638) | 2,989 | (4) |
| 遞延所得稅負債—非 流動 | - | 363 | 363 | (2) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影 響 金 額 | IFRSs | 說 明 |
|---------------------------------------|------------------|---------|--------|---------|
| 權 益 | | | | |
| 累積換算調整數／國 外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | \$ 458 | \$ 6 | \$ 464 | (3) |
| 保留盈餘 | 9,274 | (916) | 8,358 | (3)及(4) |
| 少數股權 | 74,102 | (231) | 73,871 | (3) |

3. 一〇一年度損益表項目之調節

| | 中華民國一般 公認會計原則 | 影 響 金 額 | IFRSs | 說 明 |
|-------|------------------|----------|------------|---------|
| 營業費用 | \$ 254,788 | (\$ 239) | \$ 254,549 | (3)及(4) |
| 所得稅費用 | 6,557 | 41 | 6,598 | (3)及(4) |

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積。因合併公司並未選擇適用前述豁免項目，故不受上述函令影響。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

複合金融工具

過去發行之複合金融工具，其負債組成部分於轉換至 IFRSs 日已不存在，故合併公司選擇不追溯將金融工具區分為兩個權益部分。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因定期存款之會計處理分別調整增加其他金融資產一流動 120,023 仟元及 174,378 仟元。

(2) 遞延所得稅資產／負債

中華民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。

此外，中華民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。

又中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 12,195 仟元及 8,374 仟元；重分類至非流動負債之金額分別為 363 仟元及 1,020 仟元。

(3) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 2,014 仟元及 2,224 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 343 仟元及增加 377 仟元；累積換算調整數分別調整增加 6 仟元及減少 5 仟元；少數股權分別調整減少 231 仟元及 176 仟元。另一〇一年度薪資費用調整減少 199 仟元及所得稅費用調整減少 34 仟元。

(4) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整減少應計退休金負債 638 仟元及 90 仟元；遞延所得稅資產分別調整減少 108 仟元及 15 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 40 仟元、所得稅費用調整增加 7 仟元及產生其他綜合損益－確定福利計畫精算利益並調整增加保留盈餘 422 仟元。

(5) 備抵銷貨退回及折讓

中華民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）。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司備抵銷貨退回及折讓重分類至負債準備－流動之金額分別為 7,073 仟元及 2,024 仟元。

(6) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司預付設備款重分類至預付款項－非流動之金額分別為 873 仟元及 1,011 仟元。

- (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認可之二〇一〇年 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
民國一〇一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 (USA) | 其他應收款 | \$ 29,040 (USD 1,000 仟元) (註四) | \$ 29,040 (USD 1,000 仟元) (註四) | 2.50 | 業務往來 | \$ 240,046 | - | \$ - | - | - | \$ 92,225 | \$ 184,450 |
| 2 | CHAMP RICH | KWORLD (USA) | 其他應收款 | 11,616 (USD 400 仟元) (註五) | 11,616 (USD 400 仟元) (註五) | 0.65 | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | - | - | 92,225 | 184,450 |

註一：個別對象資金貸與限額因短期融通資金之必要者，係依母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，且不得超過母公司淨值百分之二十。

註二：資金融通最高限額係依母公司淨值百分之四十計算。

註三：係按期末匯率換算。

註四：一〇一年度實際動支最高餘額及一〇一年度底實際動支餘額為 0 仟元。

註五：一〇一年度實際動支最高餘額為 11,616 仟元 (USD400 仟元) 及一〇一年度底實際動支餘額為 8,712 仟元 (USD300 仟元)。

註六：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
 期末持有有價證券情形
 民國一〇一年十二月三十一日

附表二

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 | | | | 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 | 普通股 | | | | | | | |
| | CHAMP RICH LIMITED | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 15,000,000 | \$ 13,357 | 100 | \$ 13,357 | 註一及四 |
| | 廣盈資訊股份有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 6,771,164 | 84,643 | 53.32 | 84,854 | 註一、三及四 |
| CHAMP RICH LIMITED | 普通股 | | | | | | | |
| | 廣盈資訊股份有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 | 9,905 | 100 | 9,905 | 註一及四 |
| | 晟碩科技股份有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | | | | | |
| 廣寰科技股份有限公司 | 普通股 | | | | | | | |
| | KWORLD (USA) | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 | (USD 587 仟元) | 100 | (USD 587 仟元) | 註一、二及四 |
| | 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 673 仟元 | 100 | USD 673 仟元 | 註一及四 |
| CHAMP RICH LIMITED | 普通股 | | | | | | | |
| | NET MEDIA | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 50,000 | USD 6 仟元 | 100 | USD 6 仟元 | 註一及四 |
| 廣盈資訊股份有限公司 | 普通股 | | | | | | | |
| 廣盈資訊股份有限公司 | TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 500,000 | 14,331 | 100 | 14,331 | 註一及四 |
| TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED | 普通股 | | | | | | | |
| TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED | KGUARD SECURITY, INC. | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,000,000 | USD 493 仟元 | 100 | USD 493 仟元 | 註一及四 |

註一：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：帳列其他負債項下。

註三：係未實現銷貨損益。

註四：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
民國一〇一一年度

附表三

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 本年度淨利(損失) (註一) | 本年度認列之 投資利益(損失) (註一) | 備註 |
|---------------------------------|---------------------------------|------|-------------------|----------------------------|----------------------------|-----------|-------|-------------|----------------------------|----------------------------|----------|
| | | | | 年底 | 年初 | 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 | \$ 13,357 | \$ 10,082 | \$ 10,082 | 子公司(註一) |
| | 晟碩科技股份有限公司 | 台灣 | 多媒體視訊產品製造 | 10,000 | 10,000 | 1,000,000 | 100 | 9,905 | 39 | 39 | 子公司(註一) |
| | 廣盈資訊股份有限公司 | 台灣 | 視訊監控系統之銷售 | 51,774 | 51,774 | 6,771,164 | 53.32 | 84,643 | 17,315 | 9,803 | 子公司(註三) |
| 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 587仟元) | USD 352仟元 | USD 352仟元 | 孫公司(註一) |
| | 兆盛科技有限公司 | 香港 | 多媒體視訊產品之銷售 | USD 128仟元 | USD 128仟元 | 1,000,000 | 100 | USD 673仟元 | USD 38仟元 | USD 38仟元 | 孫公司(註一) |
| | 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 6仟元 | (USD 2仟元) | (USD 2仟元) | 孫公司(註一) |
| 廣盈資訊股份有限公司 | TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED | 薩摩亞 | 控股公司 | 14,990 (USD 500仟元) | - | 500,000 | 100 | 14,331 | (193) | (193) | 孫公司(註一) |
| TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED | KGUARD SECURITY, INC. | 美國 | 視訊監控系統之銷售 | USD 500仟元 | - | 1,000,000 | 100 | USD 493仟元 | (USD 7仟元) | (USD 7仟元) | 曾孫公司(註一) |

註一：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
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

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) | | |
| | 一〇一年度 | | | | | | |
| 0 | 廣寰科技股份有限公司 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 3 | 銷貨 | \$ 32,066 | 價款及收付款係屬議定 | 3% |
| 0 | 廣寰科技股份有限公司 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 3 | 應收關係人款項 | 30,486 | 價款及收付款係屬議定 | 4% |
| 0 | 廣寰科技股份有限公司 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 3 | 其他應收款 | 5,398 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 0 | 廣寰科技股份有限公司 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 3 | 遞延貸項 | 5,684 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 0 | 廣寰科技股份有限公司 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 3 | 未實現銷貨毛利 | 5,684 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 0 | 廣寰科技股份有限公司 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 3 | 已實現銷貨毛利 | 3,656 | 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 | 應收關係人款項 | 14,448 | 價款及收付款係屬議定 | 2% |
| 0 | 廣寰科技股份有限公司 | 兆盛科技有限公司 | 3 | 其他收入 | 159 | 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 | 62,002 | 價款及收付款係屬議定 | 6% |
| 0 | 廣寰科技股份有限公司 | 晟碩科技股份有限公司 | 3 | 進貨 | 33,027 | 價款及收付款係屬議定 | 5% |
| 0 | 廣寰科技股份有限公司 | 晟碩科技股份有限公司 | 3 | 應付關係人款項 | 5,178 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 0 | 廣寰科技股份有限公司 | 晟碩科技股份有限公司 | 3 | 其他收入 | 229 | 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 | 銷貨收入 | 236 | 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 | 租金收入 | 1,105 | 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 | 其他收入 | 4,269 | 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 | 代付款 | 107 | 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 | 應收關係人款項 | 32 | 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 | 480 | 價款及收付款係屬議定 | -% |
| 1 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 廣寰科技股份有限公司 | 4 | 進貨 | USD 1,050 | 價款及收付款係屬議定 | 3% |
| 1 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 廣寰科技股份有限公司 | 4 | 應付帳款 | USD 1,265 | 價款及收付款係屬議定 | 5% |
| 1 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 廣寰科技股份有限公司 | 4 | 存貨 | USD 196 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 1 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 廣寰科技股份有限公司 | 4 | 銷貨成本 | USD 196 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 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 | -% |
| 1 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 廣盈資訊股份有限公司 | 5 | 進貨 | USD 440 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 1 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 廣盈資訊股份有限公司 | 5 | 其他支出 | USD 83 | 價款及收付款係屬議定 | -% |
| 1 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 廣盈資訊股份有限公司 | 5 | 存貨 | USD 14 | 價款及收付款係屬議定 | -% |
| 1 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 廣盈資訊股份有限公司 | 5 | 銷貨成本 | USD 48 | 價款及收付款係屬議定 | -% |

(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 | 5 | 利息費用 | USD 2 | 價款及收付款係屬議定 | -% |
| 1 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | CHAMP RICH LTD | 5 | 其他應付款 | USD 300 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 1 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | KGUARD SECURITY, INC. | 8 | 應收關係人款項 | USD 722 | 價款及收付款係屬議定 | 3% |
| 1 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | KGUARD SECURITY, INC. | 8 | 進貨 | USD 1,536 | 價款及收付款係屬議定 | 5% |
| 2 | 兆盛科技有限公司 | 廣寰科技股份有限公司 | 4 | 進貨 | USD 2,098 | 價款及收付款係屬議定 | 6% |
| 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 498 | 價款及收付款係屬議定 | 2% |
| 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 5 | 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 | 5 | 代付款 | USD 6 | 價款及收付款係屬議定 | -% |
| 3 | 晟碩科技股份有限公司 | 廣寰科技股份有限公司 | 2 | 銷貨 | USD 1,120 | 價款及收付款係屬議定 | 5% |
| 3 | 晟碩科技股份有限公司 | 廣寰科技股份有限公司 | 2 | 應收關係人款項 | USD 178 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 3 | 晟碩科技股份有限公司 | 廣寰科技股份有限公司 | 2 | 其他支出 | USD 8 | 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 | 進貨 | 236 | 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 | 租金支出 | 1,105 | 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 | 應付關係人款項 | 32 | 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 | 588 | 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 | 其他支出 | 4,269 | 價款及收付款係屬議定 | -% |
| 4 | 廣盈資訊股份有限公司 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 6 | 銷貨 | 12,955 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 4 | 廣盈資訊股份有限公司 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 6 | 其他支出 | 2,484 | 價款及收付款係屬議定 | -% |
| 4 | 廣盈資訊股份有限公司 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 6 | 銷貨成本 | 397 | 價款及收付款係屬議定 | -% |
| 4 | 廣盈資訊股份有限公司 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 6 | 已實現銷貨毛利 | 1,466 | 價款及收付款係屬議定 | -% |
| 4 | 廣盈資訊股份有限公司 | KGUARD (USA) SECURITY, INC. | 7 | 銷貨收入 | 122,872 | 價款及收付款係屬議定 | 13% |
| 4 | 廣盈資訊股份有限公司 | KGUARD (USA) SECURITY, INC. | 7 | 應收關係人款項 | 59,072 | 價款及收付款係屬議定 | 8% |
| 4 | 廣盈資訊股份有限公司 | KGUARD (USA) SECURITY, INC. | 7 | 遞延貸項 | 9,819 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 4 | 廣盈資訊股份有限公司 | KGUARD (USA) SECURITY, INC. | 7 | 未實現銷貨毛利 | 9,819 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 4 | 廣盈資訊股份有限公司 | 兆盛科技有限公司 | 6 | 應付費用 | 185 | 價款及收付款係屬議定 | -% |
| 5 | CHAMP RICH LTD | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 6 | 其他應收款 | USD 300 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 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 | -% |
| 6 | KGUARD (USA) SECURITY, INC. | 廣盈資訊股份有限公司 | 10 | 應付關係人款項 | USD 2,034 | 價款及收付款係屬議定 | 8% |
| 6 | KGUARD (USA) SECURITY, INC. | 廣盈資訊股份有限公司 | 10 | 進貨 | USD 4,152 | 價款及收付款係屬議定 | 13% |
| 6 | KGUARD (USA) SECURITY, INC. | 廣盈資訊股份有限公司 | 10 | 存貨 | USD 338 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 6 | KGUARD (USA) SECURITY, INC. | 廣盈資訊股份有限公司 | 10 | 銷貨成本 | USD 338 | 價款及收付款係屬議定 | 1% |
| 6 | KGUARD (USA) SECURITY, INC. | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 9 | 應收關係人款項 | USD 722 | 價款及收付款係屬議定 | 3% |
| 6 | KGUARD (USA) SECURITY, INC. | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | 9 | 銷貨收入 | USD 1,536 | 價款及收付款係屬議定 | 5% |

(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) | | |
| | 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 | 5 | 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 | 5 | 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 | 5 | 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 | 5 | 銷貨成本 | USD 79 | 價款及收付款係屬議定 | 0.25% |
| 1 | KWORLD (USA) COMPUTER, INC. | CHAMP RICH LTD | 5 | 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 | 5 | 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 | 5 | 代付款 | USD 4 | 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) | | |
| 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 | 5 | 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% |

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. 孫公司對子公司
6. 子公司對孫公司
7. 子公司對曾孫公司
8. 孫公司對曾孫公司
9. 曾孫公司對孫公司
10. 曾孫公司對子公司

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：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃。

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 101 年度 | 100 年度 | 差 異 | |
|-----------|---------|---------|----------|---------|
| | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | 331,391 | 397,548 | (66,157) | (16.64) |
| 長期投資 | 107,905 | 88,578 | 19,327 | 21.82 |
| 固定資產 | 130,292 | 132,512 | (2,220) | (1.68) |
| 無形資產 | 501 | 1,251 | (750) | (59.95) |
| 其他資產 | 1,108 | 10,028 | (8,920) | (88.95) |
| 資產總額 | 571,197 | 629,917 | (58,720) | (9.32) |
| 流動負債 | 100,761 | 120,571 | (19,810) | (16.43) |
| 長期負債 | - | - | - | - |
| 其他負債 | 9,311 | 7,408 | 1,903 | 25.69 |
| 負債總額 | 110,072 | 127,979 | (17,907) | (13.99) |
| 股本 | 439,705 | 439,705 | - | - |
| 資本公積 | 11,688 | 11,688 | - | - |
| 保留盈餘 | 9,274 | 49,308 | (40,034) | (81.19) |
| 累積換算調整數 | 458 | 1,237 | (779) | (62.97) |
| 股東權益總額 | 461,125 | 501,938 | (40,813) | (8.13) |

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、保留盈餘：本期減少主要係一〇一年度為營業虧損所致。
- 2、長期投資：本期增加主要係採權益法認列之轉投資公司獲利增加所致。

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃。

(一)經營結果比較分析表：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 101 年度 | | 100 年度 | | 增減金額 | 變動比例 (%) |
|-------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|----------|-------------|
| | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 | | |
| 營業收入總額 | 516,142 | | 489,645 | | 26,497 | 5.41 |
| 減：銷貨退回 | 1,673 | | 9,035 | | (7,362) | (81.48) |
| 銷貨折讓 | <u>28,369</u> | | <u>27,561</u> | | 808 | 2.93 |
| 營業收入淨額 | | 486,100 | | 453,049 | 33,051 | 7.30 |
| 營業成本 | | <u>388,912</u> | | <u>322,010</u> | 66,902 | 20.78 |
| 營業毛利 | | 97,188 | | 131,039 | (33,851) | (25.83) |
| 加：期初已實現銷貨毛利 | | 3,656 | | 21,656 | (18,000) | (83.12) |
| 減：期末未實現銷貨毛利 | | <u>5,684</u> | | <u>3,656</u> | 2,028 | 55.47 |
| 已實現營業毛利 | | 95,160 | | 149,039 | (53,879) | (36.15) |
| 營業費用 | | <u>152,246</u> | | <u>161,546</u> | (9,300) | (5.76) |
| 營業淨損 | | (57,086) | | (12,507) | (44,579) | (356.43) |
| 營業外收入及利益 | | 28,150 | | 21,819 | 6,331 | 29.02 |
| 營業外費用及損失 | | <u>8,087</u> | | <u>556</u> | 7,531 | 1354.50 |
| 稅前利益(損失) | | (37,023) | | 8,756 | (45,779) | (522.83) |
| 減：所得稅費用 | | <u>3,011</u> | | <u>16,874</u> | (13,863) | (82.16) |
| 稅後純損 | | <u>(40,034)</u> | | <u>(8,118)</u> | (31,916) | (393.15) |

1、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者之變動分析說明：

- (1)營業成本增加：主係銷貨收入成長及提列較高之存貨跌價損失所致。
- (2)營業毛利、已實現毛利減少：主係產品售價滑落及提列存貨跌價損失影響所致。
- (3)所得稅費用減少：主係近年度為營業虧損，於100年底評估投資抵減使用機率較小，故100%提列備抵，致使100年度所得稅費用較高。
- (4)營業淨損、稅前損失、稅後純損增加：主係產品售價滑落及提列存貨跌價損失影響，銷貨毛利較去年同期減少，本公司雖已積極控管各項費用，仍產生營業虧損。

2、未來因應計劃：持續擴展新通路，並導入新產品線，以增加高毛利率產品之銷售，另積極控管存貨，以降低存貨跌價、呆滯及報廢風險。

(二)營業毛利變動分析表：

| | 前後期 增(減)變動數 | 差異原因 | |
|------|----------------|--------|----------|
| | | 銷貨收入差異 | 銷貨成本差異 |
| 營業毛利 | (33,851) | 33,051 | (66,902) |

變動分析如下：

- 1、銷貨收入差異：本公司積極研發高階多功能電視卡產品及爭取專案開發之合作，因新產品售價較高，故產生有利銷貨收入差異。
- 2、銷貨成本差異：研發高階多功能電視卡產品，新產品售價及成本均較高；加上部份產品因銷售不佳產生呆滯，本期認列 37,593 仟元的存貨跌價損失及存貨報廢損失，使銷貨成本增加，故產生不利之銷貨成本差異。

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動情形分析：

| 項 目 | 年 度 | | |
|----------|--------|--------|---------|
| | 101 年度 | 100 年度 | 增(減)比例% |
| 現金流量比率 | 6 | 27 | (77) |
| 現金流量允當比率 | 114 | 115 | (1) |
| 現金再投資比率 | 1 | -5 | 120 |

增減比例變動分析說明：

- (1)現金流量比率減少：主係 101 年度為營業虧損，營業活動現金流入減少所致。
- (2)現金再投資比率增加：主要係 101 年度無發放現金股利所致。

(二)現金不足額之補救措施及流動情形分析：

無。

(三)未來一年(102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 |
| 154,640 | 12,000 | (10,000) | 156,640 | — | — |

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

(一)轉投資情形及其獲利或虧損之原因及未來因應措施

單位：新台幣仟元

| 轉投資公司 | 認列之投資(損)益金額 | 政策 | 虧損/獲利之主要原因 |
|---------------------------------|-------------|--|---------------------------------|
| CHAMP RICH | 10,082 | 控股公司 | 因轉投資公司 KWorld USA 獲利 |
| 晟碩科技股份有限公司 | 39 | 多媒體產品視訊之製造 | 營運初期損益兩平 |
| 廣盈資訊股份有限公司 | 9,803 | 視訊監控系統之銷售 | 品牌通路佈局漸漸奏效所致 |
| KWorld USA | USD352 仟元 | 擴展美洲市場，建立銷售及客戶管道 | 受補貼舊辦公室租賃改良損失及樽節支出等所致 |
| MaxMedia | USD38 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。 | 積極研發多功能電視卡新產品及爭取專案開發之合作 |
| Net Media | (USD2 仟元) | 辦理清算中 | 辦理清算中 |
| TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED | (193) | 控股公司 | 因轉投資公司 KGUARD SECURITY, INC. 虧損 |
| KGUARD SECURITY, INC. | (USD7 仟元) | 拓展美洲視訊監控系統市場 | 營運尚未達經濟規模 |

(二)改善計畫及未來一年投資計畫：持續加強行銷業務及擴展通路，刺激銷售成長，並積極控管各項費用支出，導入新產品線，期能擴大銷售以達經濟規模。

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101年度利息收入1,104仟元佔營業收入淨額486,100仟元為0.23%，佔稅前淨損37,023仟元為2.98%比率不高，對公司損益影響不大。因此利率之變動對本公司整體營運影響不大。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司101年度兌換損失淨額4,310仟元佔該年度營業收入淨額486,100仟元及稅前淨損37,023仟元分別為0.89%及11.64%。

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擰節計劃，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：

截至102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30萬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:

截至102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:

截至102年3月31日止本公司未有從事衍生性商品交易。未來若因營運需求而有進行衍生性商品交易時，亦將依本公司訂定之「取得或處份資產處理程序」辦理，並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、數位音訊裝置、影音擷取產品及無線投影產品。

(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：

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。

本公司將廣泛介入電腦週邊產品，如喇叭、鍵盤、滑鼠、無線投影等產品，我們對上述無線產品的期待更高。因為它不論在生產技術上或是行銷業務面都更貼近廣寰的核心能力，而且是市場上大勢所趨。

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、多媒體利基市場積極佈局通路並分散經營風險，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，公司與原物料及成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

本公司最近二年度對單一客戶銷售比重除了孫公司KWorld(USA)和MaxMedia分別為約7%~12%和13%~16%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，本公司亦會積極拓展新客源，並開發滿足客戶需求之產品，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。

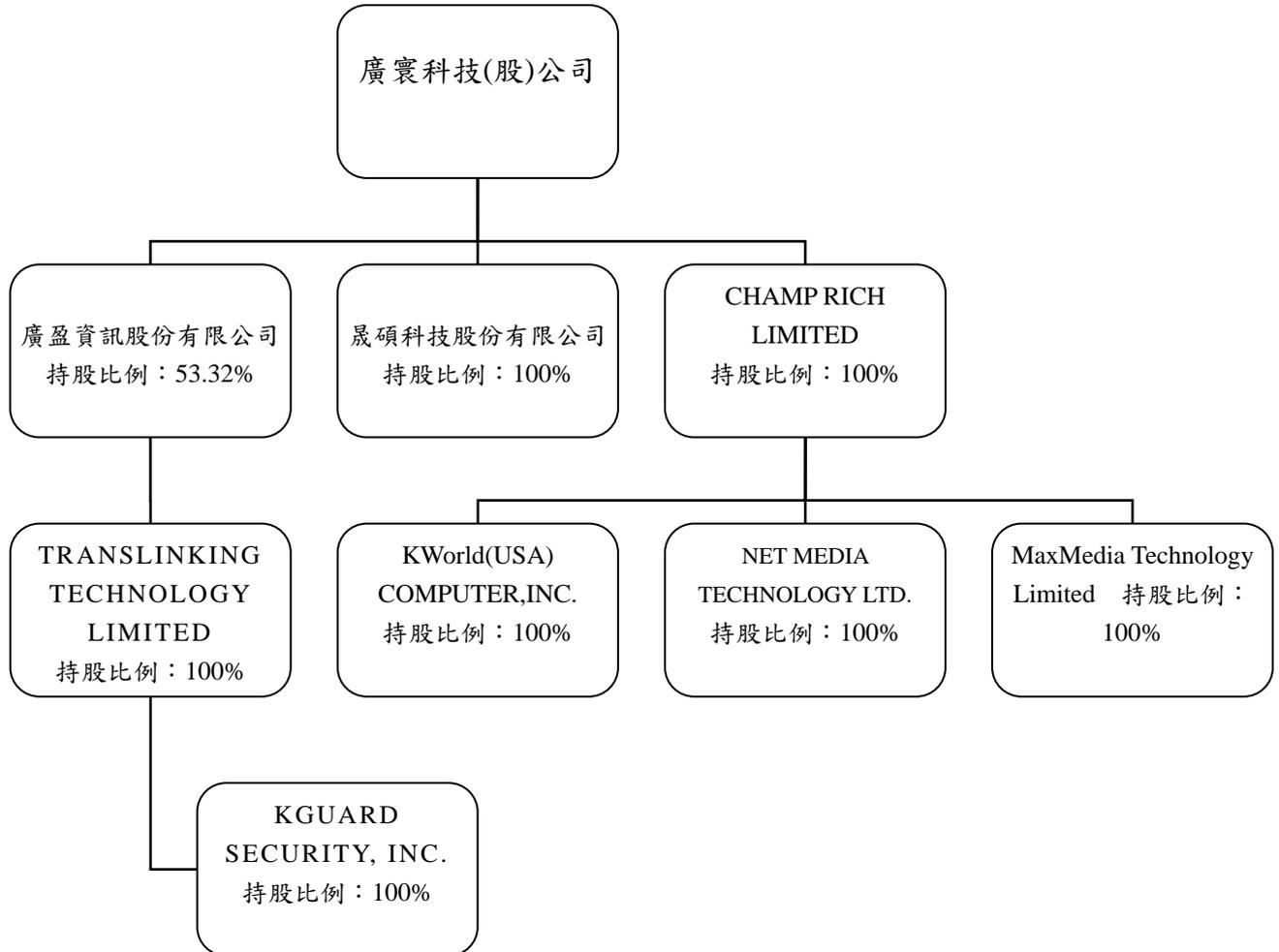
捌、特別記載事項

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：

102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 | 多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售 |
| 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 | 多媒體視訊產品之銷售 |
| NET MEDIA TECHNOLOGY LTD | 97.10.31 | Nucleus Brunel Way Off Marsh Street, DartfordKent, DA1 GA, United Kingdom | GBP50,000 | 清算中(註 1) |
| 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 | TWD127,000,000 | 視訊監控系統之銷售 |
| 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 | 多媒體視訊產品製造 |
| 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：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 | 持股比例 |
| KWorld(USA) COMPUTER, INC. | 董事長 | CHAMP RICH LIMITED 法人代表：王忠傑 | 1,000,000 | 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% |
| 廣盈資訊股份有限公司 | 董事長 | 廣震科技(股)公司 法人代表：王忠傑 | 6,771,164 | 53.32% |
| 晟碩科技股份有限公司 | 董事長 | 廣震科技(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：蘇瑞良 | 1,000,000 | 100% |

(6)關係企業營運概況：

101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. | 15,932 | 51,350 | 68,405 | (17,055) | 125,985 | 10,221 | 10,439 | - |
| CHAMP RICH LIMITED | 46,222 | 13,473 | 116 | 13,357 | - | (1,475) | 10,082 | - |
| MaxMedia Technology Limited | 3,797 | 35,553 | 16,002 | 19,551 | 68,999 | (296) | 1,118 | - |
| NET MEDIA TECHNOLOGY LTD | 2,630 | 164 | - | 164 | - | (74) | (74) | - |
| 廣盈資訊股份有限 公司 | 127,000 | 228,892 | 69,751 | 159,141 | 382,967 | 22,055 | 17,315 | 1.36 |
| 晟碩科技股份有限 公司 | 10,000 | 15,709 | 5,804 | 9,905 | 33,027 | (96) | 39 | - |
| TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED | 14,990 | 14,331 | - | 14,331 | - | (1) | (193) | - |
| KGUARD SECURITY, INC. | 14,990 | 74,659 | 60,335 | 14,324 | 111,747 | (226) | (199) | - |

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

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一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：廣震科技股份有限公司



董事長：王 忠 傑



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 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)資產價值減損之會計處理請參閱第73頁，本公司101年度無資產減損。

(二)本公司已完成上櫃承諾事項且均按季函覆主管機關上櫃承諾事項之執行情形。

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>