

**KGUARD**<sup>®</sup>  
SECURITY

**廣寰** **kworlD**<sup>®</sup>  
上櫃代碼：3287

Your Security  
Our Focus

# 廣寰科技股份有限公司

KWORLD COMPUTER CORP., LTD

## 一〇三年度年報

中華民國一〇四年五月二十九日刊印  
本年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>  
(公開資訊觀測站)



**Android HD  
Video Capture Stick**



DV/DVD/Game Box

**MaxMedia**

HD CAPTURE

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：永豐金證券股份有限公司

地 址：台北市博愛路 17 號 3 樓

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

電 話：(02)2381-6288

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、邱盟捷會計師

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 .....	38
五、更換會計師資訊 .....	38
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 .....	41
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 .....	41
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料 .....	42
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 .....	43
肆、募資情形 .....	43
一、資本及股份相關資訊 .....	43
二、公司債辦理情形 .....	47
三、特別股辦理情形 .....	47
四、海外存託憑證辦理情形 .....	47
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	47
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	47
八、資金運用計畫執行情形 .....	47

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>48</b>
一、業務內容.....	48
二、市場及產銷概況.....	52
三、從業人員最近二年度及截止年報刊印日止之資訊.....	56
四、環保支出資資訊.....	56
五、勞資關係.....	57
六、重要契約.....	58
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>59</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	59
二、最近五年度財務分析.....	64
三、最近財務報告之監察人審查報告.....	69
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	70
五、最近年度財務報表暨會計師查核報告.....	70
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.....	70
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>173</b>
一、財務狀況分析.....	173
二、財務績效.....	174
三、現金流量分析.....	175
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	176
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..	176
六、風險事項分析.....	177
七、其他重要事項.....	180
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>181</b>
一、關係企業相關資料.....	181
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	185
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.....	185
四、其他必要補充說明事項.....	185
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	185

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲將本公司一〇三年度營運狀況報告及一〇四年度營運計劃概要說明如下：

## 一、一〇三年營業報告

### (一)營業計劃實施成果

一〇三年度的合併營收為新台幣 582,127 仟元，較一〇二年度合併營收新台幣 753,597 仟元減少 23%，主係受網路電視蓬勃發展影響，消費者對視訊產品之需求減少且電競系列新產品尚在推廣階段僅能小幅挹助營收，加上全球景氣不佳的外部因素影響，故合併營收下滑；合併公司持續控管成本，樽節費用支出，然受營收與毛利下滑影響，致使一〇三年度產生合併淨損 1,255 仟元，較一〇二年度合併淨利 28,183 仟元減少 29,438 仟元。

有關資料請酌參下表。

單位：新台幣仟元

項 目	一〇三年度	一〇二年度	增減變化(%)
營業收入淨額	582,127	753,597	(23)
營業毛利	176,418	237,762	(26)
毛利率	30%	31%	(3)
合併淨利(損)	(1,255)	28,183	(104)

### (二)預算執行情形

依現行法令規定，合併公司一〇三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)財務收支及獲利能力分析

#### 1、財務收支情形

合併公司於一〇三年度營業活動的現金淨流入，主要係積極管理應收帳款，加速收回帳款所致；一〇三年度原始到期日超過三個月之定期存款增加致投資活動呈現現金淨流出；一〇三年度子公司發放一〇二年度現金股利，致使籌資活動呈現現金淨流出。

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一〇三年度	一〇二年度
本年度稅前合併淨利(損)		5,973	31,353
營業活動之淨現金流入(出)		63,352	(28,244)
投資活動之淨現金流入(出)		(88,429)	(32,454)
籌資活動之淨現金流入(出)		(6,003)	-
匯率變動對現金及約當現金之影響		(1,646)	(1,351)
現金及約當現金淨減少數		(32,726)	(62,049)
期初現金及約當現金餘額		147,259	209,308
期末現金及約當現金餘額		114,533	147,259

## 2、獲利能力分析

本年度受景氣不佳及市場持續萎縮影響，雖使銷貨收入較去年同期減少，合併公司雖持續有效控管成本以及擷節各項費用，一〇三年度仍產生合併淨損 1,255 仟元。

項 目 \ 年 度	一〇三年度	一〇二年度
資產報酬率(%)	(1)	4
股東權益報酬率(%)	(1)	5
營業利益占實收資本比率(%)	(5)	4
稅前純益占實收資本比率(%)	1	7
純益率(%)	(1)	4
稅後每股盈餘(元)	(0.29)	0.49

### (四) 研究發展狀況

在產品方面逐漸退出傳統多媒體產品，市場規模下滑且認證及專利費用因素獲利不易，進而取代的是完整的耳機產品線，特別強化親切的使用者界面，多功能以及酷炫的工業設計。

本公司也積極投入音串流技術，並著手開發P2P (Peer to Peer)的技術，這都是為了未來在internet的網路串流能夠長遠發展。

## 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

觀察近期全球經濟情勢，美國就業改善進度有減緩趨勢，而中國首季經濟表現也不盡理想，不過歐元區及日本分別在資金寬鬆及消費稅利空淡化後，緩步回到復甦軌道，因此就整體而言，全球經濟表現仍然穩健。

### (二) 國內經濟

國際油價自2014年7月起大幅下跌，雖然對進口國有利，但卻衝擊石油出口國經濟表現，並牽動新興市場債信危機，對台灣而言，更影響了相關產業廠商的備料庫存等營運決策，一旦油價走勢反轉，上述情況都將產生改變，也進而影響台灣未來經濟走勢。最後，國內近期部分地區出現旱情及限水情況，加上可能的限電措施，都將可能對即將步入旺季的相關出口產業造成衝擊，必須密切加以觀察。

## 三、一〇四年度營運計劃概要

### (一) 一〇四年度經營方針

廣寰科技將持續以電腦周邊系列產品、影音擷取產品、數位監控產品、電競系列產品為行銷推廣為主力，並積極開發新的產品市場以期有效提升整體銷售與獲利。

104 年廣寰科技將持續開發的新產品主要包括影音擷取產品及電競系列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104年度1~3月累計合併營收89,690千元，較去年同期衰退29.95%，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

目前監控以加入智能家居功能切入歐洲及亞洲，以完善電競類商品供通路有不同選擇藉此增加北美及亞洲的市佔及改善內銷通路結構及增加不同通路以增加內銷營業額。

硬體的發展也從過去的PC周邊轉向嵌入式系統，開發iOS/Android等相關的串流軟體，以達到“軟”+“硬”的加乘效果，未來才有生存的空間

## 四、未來發展策略

本公司的發展目標隨著網路頻寬的發展，智慧型手機、平板電腦等可攜式產品的普及，透過網路的多媒體影音串流應用與分享也逐漸成為重要趨勢。本公司致力於發展自有品牌並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：

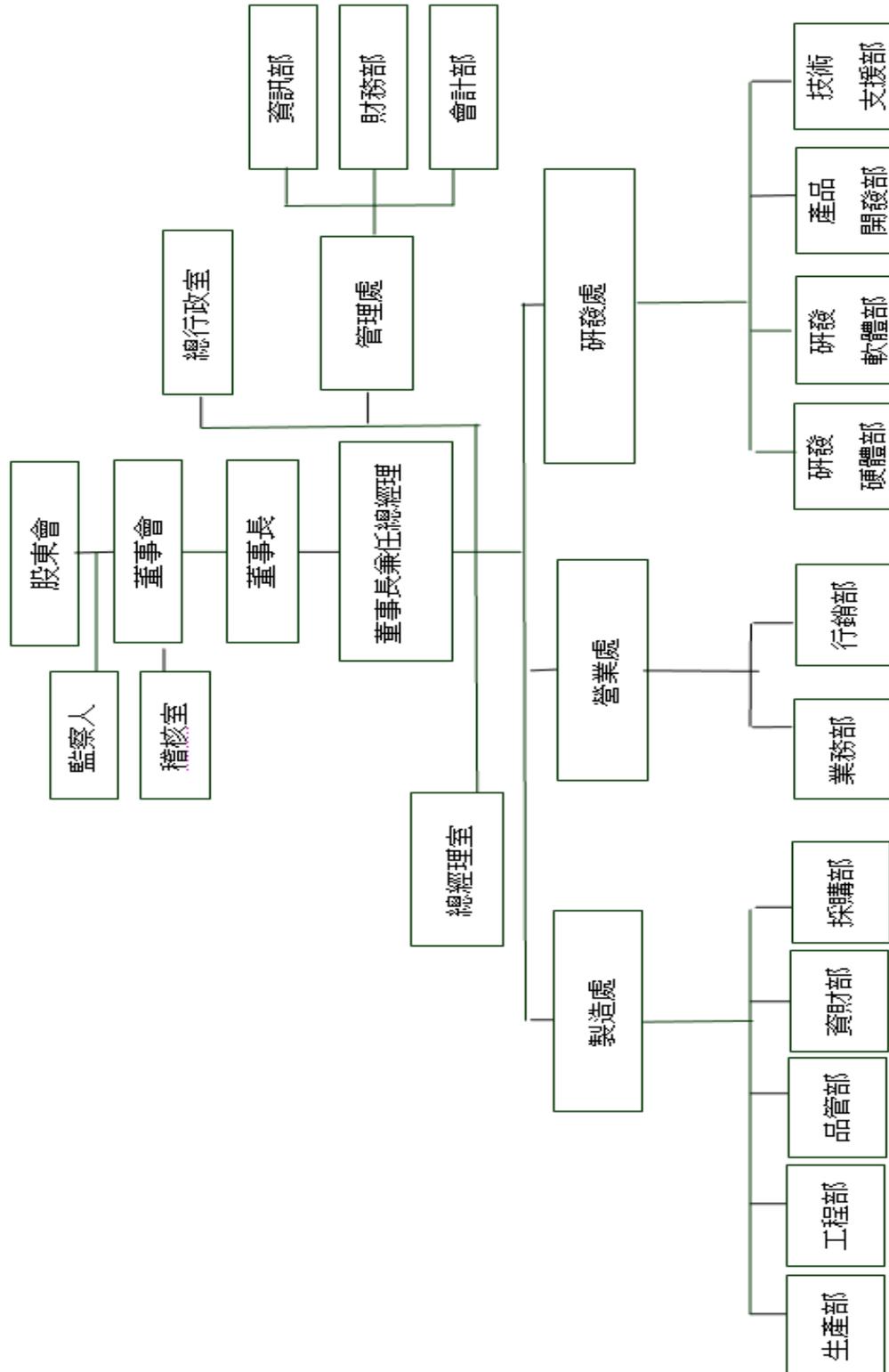
日期	重 要 記 事
95年1月	公司自建廠辦大樓正式啟用
95年9月	盈餘轉增資61,398,400元，實收資本額增加為318,758,400元整
	USB2.0 ATSC Hybrid TV box、PC to TV 1600高解析視訊轉換盒上市
96年10月	盈餘轉增資30,100,670元，實收資本額增加為348,859,070元整
	USB2.0 ATSC Hybrid Stick(ATSC 330U)上市
	Audio Capture Box(Audio AD715)上市
97年1月	股票正式掛牌上櫃
	現金增資43,620,000元，實收資本額增加為392,479,070元整
	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
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	眼鏡蛇系列監控產品全面上市
	新品SMART TV BOX SP1200發表
	推出全新包裝1920電視盒/2048電視盒
103年	祭出龍紋戰魂系列電競耳麥 迎戰2014電競市場
104年	間接轉投資廣寰(深圳)有限公司
	推出KRATOR品牌耳麥

日期	重 要 記 事
	廣寰推出超迷你的藍芽兩用接收器KWB1100
104年	電競音樂兩用耳麥 S系列登場

# 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"> <li>· 總合督導各部門業務。</li> <li>· 公司營運政策之規劃及營運方針之擬定與執行。</li> <li>· 各部門組織權責之調整及核准。</li> </ul>
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 內部稽核制度之規劃。</li> <li>· 公司內部作業制度之稽核、差異分析及建議改善作業。</li> </ul>
營業處	業務部 <ul style="list-style-type: none"> <li>· 出貨安排及成本控管。</li> <li>· 出貨異常處理、分析、檢討。</li> <li>· 物流倉儲管理。</li> <li>· 信用狀出貨風險評估。</li> <li>· 全球推廣自有品牌，架構全球策略聯盟伙伴經銷通路。</li> <li>· 國內外客戶之訂單處理、出貨、貨款催收及售後服務等。</li> <li>· 開發大型 OEM/ODM 客戶。</li> <li>· 訂定公司年度營業目標及執行計劃。</li> </ul>
	行銷部 <ul style="list-style-type: none"> <li>· 市場資訊蒐集、整理、分析及比較。</li> <li>· 舉辦海內外資訊展覽暨商品評薦送測。</li> <li>· 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。</li> </ul>
研發處	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 擬定產品策略。</li> <li>· 開發計劃流程規劃與控管。</li> <li>· 相關新技術之搜尋及掌控，研究開發新產品。</li> <li>· 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。</li> <li>· 品質管制文件的管理及技術資料文件的管理。</li> </ul>
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"> <li>· 產品製造、產品檢查與包裝出貨等作業。</li> <li>· 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。</li> <li>· 品質系統運作與品質管理相關事項。</li> <li>· 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。</li> <li>· 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。</li> <li>· 採購相關業務之執行與控制。</li> <li>· 產品售後保固維修相關事項。</li> </ul>
管理處	財務部： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 擬訂長、短期之財務規劃及調度。</li> <li>· 風險管理(授信、匯率.....等)。</li> <li>· 資金管理。</li> <li>· 承辦銀行往來及公司出納作業。</li> <li>· 帳款及票據之催收及呆帳處理。</li> <li>· 長、短期投資作業管理。</li> </ul>
	會計部： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 會計制度之設計、推行及修訂。</li> <li>· 年度預算之編製、控制及執行結果之分析與報告。</li> <li>· 帳務處理及財務報表編製。</li> <li>· 稅務規劃及申報。</li> <li>· 轉投資事業管理。</li> <li>· 報導財務資訊及相關作業溝通協調與解決</li> </ul>
	資訊部： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 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。</li> <li>· 各項資訊系統之程式開發與維護。</li> <li>· 資料庫與資訊安全之維護與管理。</li> <li>· 推動公司事務高度電腦化。</li> </ul>
總行政室	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 人力資源業務之規劃與執行。</li> <li>· 總務管理工作之規劃與執行。</li> <li>· 股務工作之規劃與執行。</li> <li>· 法務工作之規劃與執行。</li> <li>· 安全衛生、消防管理業務之規劃與執行。</li> <li>· 處理不屬於其他單位管理之業務</li> </ul>

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

104年4月24日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	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	台灣	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 廣震科技(股)公司總經理 CHAMP RICH LIMITED董事(廣震法人代表) MaxMedia Technology Limited董事(廣震法人代表) KWorld(USA)COMPUTER, INC.董事(廣震法人代表) 廣盈資訊股份有限公司董事長(廣震法人代表) 晟碩科技股份有限公司董事長(廣震法人代表) 財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事長 廣震(深圳)多媒體有限公司董事長	董事 監察人	王忠勇 王明敏	二等親內 二等親內
董事	台灣	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(廣震法人代表) 財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事 鴻睿投資(股)公司監察人	無	無	無
董事	台灣	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)公司董事長 睿丰投資(股)公司董事長 CHAMP RICH LIMITED董事(廣震法人代表) MaxMedia Technology Limited董事(廣震法人代表) KWorld(USA)COMPUTER, INC.董事(廣震法人代表) 廣盈資訊股份有限公司董事(廣震法人代表) 晟碩科技股份有限公司董事(廣震法人代表) 財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事	董事長 監察人	王忠傑 王明敏	二等親內 二等親內
獨立董事	台灣	莊汪清	101.6.6	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	無	無	無
獨立董事	台灣	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	無	無	無

監察人	台灣	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	生福生物科技(股)公司董事 京彩股份有限公司 董事 全球視訊系統股份有限公司 董事 元郁有限公司 負責人 國紹泌尿科學教育基金會 董事長	無	無	無
監察人	台灣	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-動力機械系 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 金潤益企業股份有限公司董事長 金潤益食品工業有限公司總經理	無	無	無
監察人	台灣	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	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

表一:法人股東之主要股東

104年4月24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

104年4月24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：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

104年04月24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
104/03/30	董事-王忠傑	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/03/30	董事-王忠勇	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/03/30	董事-王桂英	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/03/30	董事-莊汪清	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/03/30	董事-陳禹光	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/03/30	監察人-廖元滄	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/03/30	監察人-吳政穎	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3	是
104/03/30	監察人-王明敏	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	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

104年4月24日；單位：股；%

職稱	國籍	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 總經理	台灣	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 廣震科技(股)公司總經理 CHAMP RICH LIMITED董事(廣震法人代表) MaxMedia Technology Limited董事(廣震法人代表) KWorld(USA)COMPUTER, INC. 董事(廣震法人代表) 廣盈資訊股份有限公司董事長(廣震法人代表) 晟碩科技股份有限公司董事長(廣震法人代表) 財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事 廣震(深圳)多媒體有限公司董事長	無	無	無
研發處副總	台灣	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震科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事	無	無	無
管理處副總	台灣	謝玉玲	95.03.01	15,209	0.03%	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	台灣	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	

註1：為求資料精確僅列示至停止過戶日：104年4月24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

104年04月24日

進修日期	職 稱	姓 名	主辦單位	課程名稱	進修時數
104/03/30	董事長兼總經理	王忠傑	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3
103/10/31 103/11/03	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	12
104/03/30	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	公司重大訊息揭露與董監責任	3
103/09/17 103/09/24	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	內部稽核實務基礎實作班(含稽核計畫 及報告)	14
104/03/30	稽核主管	林惠津	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露與董監責任	3

## 3. 公司員工取得執照、證書情形

部門	員工姓名	取得執照/證書情形
稽核室	林惠津	103年內部稽核人員持續進修取得 結業證書
管理處	謝玉玲	103年會計主管年度持續進修，取得結業證書
會計部	江智弘	103年內部稽核代理人員持續進修，取得結業證書

(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)

103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(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)					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	0	0	0	0	2365	3085	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(18.25)	(245.82)	0
董事	睿丰投資(股)公司代表人：王忠傑	0	0	0	0	0	0	84	84	(0.65)	(6.69)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.65)	(6.69)	0
董事	王桂英	0	0	0	0	0	0	84	84	(0.65)	(6.69)	718	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(6.19)	(63.90)	0
董事	王忠勇	0	0	0	0	0	0	84	84	(0.65)	(6.69)	467	827	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4.25)	(72.59)	0
獨立董事	莊汪清	0	0	0	0	0	0	100	100	(0.77)	(7.97)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.77)	(7.97)	0
獨立董事	陳禹光	0	0	0	0	0	0	94	94	(0.72)	(7.49)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.73)	(7.49)	0

註1：提供公務車，至103年12月31日止帳面價值新台幣483仟元。



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、睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、陳禹光、王忠勇	王忠傑、睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、陳禹光、王忠勇	睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、陳禹光、王忠勇	睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、陳禹光、王忠勇
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	王忠傑	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	6	6	6	6

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）

103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	84	84	(0.65)	(6.69)	0
監察人	穩穎投 資(股) 公司代 表人： 吳政穎	0	0	0	0	87	87	(0.67)	(6.93)	0
監察人	王明敏	0	0	0	0	87	87	(0.67)	(6.93)	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	258	258	(1.99)	(20.56)	0
監察人	穩穎投資(股)公司 代表人:吳政穎									
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)

103 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	4818	4818	0	0	2180	3148	0	0	0	0	(54.01)	(634.74)	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	謝玉玲	謝玉玲
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	王忠傑、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

職稱	項目	酬金總額占稅後淨利比例			
		102年度		103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		17.67	20.92	(30.48)	(404.46)
監察人		1.17	0.90	(1.99)	(20.55)
總經理及副總經理		32.99	30.94	(54.01)	(634.74)

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：

103 年度及截至 104 年 5 月 11 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	睿豐投資(股)公司 代表人：王忠傑	7/7	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	6/7	0	85.71	新任，101.06.06 全面改選
獨立董事	莊汪清	6/7	1	85.71	連任，101.06.06 全面改選
獨立董事	陳禹光	5/7	1	71.43	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
104/03/30	莊汪清 陳禹光	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
104/05/11	莊汪清 陳禹光	審查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 經董事會修訂通過「董事會議事規範」。

(2)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：

103 年度及截至 104 年 5 月 14 日董事會開會 6 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際列席次數B	實際列席率(%) 【B/A】	備註
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	7/7	100.00	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：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司有制訂公司治理守則，未來將朝該治理實務守則之規定內容逐步調整實施。	無重大無差異情形。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司設有發言人及代理發言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。	無重大無差異情形。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司依據股代理機構辦理停止過戶時，所提供之股東名冊掌握實際控制公司主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大無差異情形。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		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。	無重大無差異情形。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司確實告知公司內部人嚴格遵守防止內線交易之情事。	無重大無差異情形。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司董事會目前設有五席(含兩席獨立董事)，董事各有專才，確實執行董事成員多元化方針。	無重大無差異情形。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司已設有薪酬委員會，其他功能性委員會之設置將依相關法規及公司實際需要設置之。	無重大無差異情形。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		本公司每年定期進行績效評估。	無重大無差異情形。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		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」。	無重大無差異情形。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		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。 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。 本公司設有客戶服務專線電話提供客戶疑問解答與業務諮詢。	無重大無差異情形。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司股東會事務已委任證券股份有限公司之專業股務代辦公司代為辦理。	無重大無差異情形。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否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）？	V		本公司股票代碼為3287，可透過公開資訊觀測站或本公司網站投資人專區瞭解本公司財務業務狀況及公司治理資訊之情形。	無重大無差異情形。
		V	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。	無重大無差異情形。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>(一)員工權益、僱員關懷：本公司各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利並訂定合理的薪資待遇。</p> <p>(二)投資者關係：依法令規定，於公開資訊觀測站揭露本公司公開資訊，以保障投資人權益，並於公司網站架設投資人專區，定期更新各項股務財務資訊，以供投資人查詢。</p> <p>(三)供應商關係：本公司與供應商溝通管道暢通，關係維持良好。</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司與員工、客戶、供應商及往來之銀行均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益，另本公司有股務代理公司協助處理股東之相關問題。</p> <p>(五)董監事進修情形：請參閱第11頁。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準：本公司尚未設置專職單位負責公司相關風險管理及風險衡量執行作業，但於各項內部控制作業中，已設有核決權限審核各類表單，且各部門亦依照規定辦理，並設置稽核單位，定期及不定期針對公司內控制度進行查核，並提出報告。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司業務部門提供業務彙總維護與客戶間相關資料，保持與客戶暢通的連繫管道，維持良好關係。</p> <p>(八)董監事購買責任保險情形：本公司已為董監事購買責任保險。</p>	<p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)	V		本公司尚無委託其他專業機構進行評估，而依照本公司董事會、內部控制、內部稽核及資訊揭露等事宜運作，均以按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神推動及運作。	無重大無差異情形。

註1：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(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 會成員家數	備註 (註3)	
		商務、法 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 試及領 有證書 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：103 年 01 月 01 日起截至 104 年 3 月 25 日薪酬委員會開會 3 次

### (五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、落實公司治理				
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		本公司對股東的權益尊重與本公司之治理精神一致，使股東及投資人的權益得以確保無虞，惟目前未訂定企業社會責任政策。	無重大無差異情形。
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與社會責任義務。	無重大無差異情形。
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		公司未設置專職單位，但由總經理室持續宣導企業經營理念與社會責任義務。	無重大無差異情形。
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設	V		員工的績效考核依公司人事制度規定辦理。	無重大無差異情形。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
立明確有效之獎勵與懲戒制度?				
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否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?</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略?</p>	V		本公司不致發生危害環保情事，並無訂定相關環保政策。	無重大無差異情形。
	V		本公司遵守政府規定從事生產活動、所需的原、物料要求供應商必需符合環保規定。	無重大無差異情形。
	V		本公司遵守相關環保法令，推行資源回收及分類，以期節能減碳，為環境永續發展盡一心力。	無重大無差異情形。
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理?</p> <p>(三)公司是否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?</p> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動?</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p> <p>(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申</p>	V		本公司人事管理之工作規則，依勞働法令制定各項保障勞資雙方之工作規則，員工考勤、考核、獎懲及員工雇用政策，確保員工之合法權益。	無重大無差異情形。
	V		本公司員工可透過公司信箱進行申訴，對於申訴案件，除保障當事人隱私及安全外，並立案予以妥適處理。	無重大無差異情形。
	V		本公司職工福利委員會安排員工活動，如員工旅遊及婚喪喜慶等福利補助，期使提供員工舒適安全之工作環境。並定期安排員工健康檢查，維護員身心健康。	無重大無差異情形。
	V		本公司對於各項政策之宣導及員工意見之表達皆是採開放、雙向的溝通方式。	無重大無差異情形。
	V		本公司鼓勵所有員工積極參加外部講座、研討會等教育訓練。	無重大無差異情形。
	V		本公司本公司網站投資人專區瞭解本公司財務業務狀況及公司治理資訊之情形。本公司重視環境與社會保護，亦選擇與公司同樣誠信之廠商。均遵守	無重大無差異情形。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明(註2)													
<p>訴程序？</p> <p>(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	V		<p>相關法規辦理。</p> <p>本公司公司法令遵循狀況有相關部門專門負責監督管理。</p>	無重大無差異情形。												
	V		<p>本公司所有供應商均應遵守本公司之政策，不收禮金及回扣，以求最合理報價、最佳品質及最好服務。</p>	無重大無差異情形。												
	V		<p>本公司與供應商所簽署合約均有明訂若發現有違反社會責任或對社會有顯著不良影響之情形，本公司可終止合約。</p>	無重大無差異情形。												
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>	V		<p>公司已建置對外專屬網站，並將公司簡介公佈於網站上，讓股東們充分知悉。另按照法令上傳公司資訊至公開資訊觀測站</p>	無重大無差異情形。												
<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：</p> <p>本公司尚未制定企業社會責任實務守則，故不適用。</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：</p> <p>(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。</p> <p>(二)本公司捐贈成立財團法人新北市私立廣寰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>(三)103年度之履行情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>單位名稱</th> <th>內容</th> <th>內容型式：1.經費贊助 2.物資贊助</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>廣寰科技社會福利慈善事業基金會</td> <td>花蓮市明恥國民小學-智能不足及肢體障礙之協助</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>廣寰科技社會福利慈善事業基金會</td> <td>花蓮市中原國民小學-智能不足及肢體障礙之協助</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>廣寰科技社會福利慈善事業基金會</td> <td>支助台東市豐田國小棒球隊假日餐費及營養費</td> <td>1</td> </tr> </tbody> </table>					單位名稱	內容	內容型式：1.經費贊助 2.物資贊助	廣寰科技社會福利慈善事業基金會	花蓮市明恥國民小學-智能不足及肢體障礙之協助	1	廣寰科技社會福利慈善事業基金會	花蓮市中原國民小學-智能不足及肢體障礙之協助	1	廣寰科技社會福利慈善事業基金會	支助台東市豐田國小棒球隊假日餐費及營養費	1
單位名稱	內容	內容型式：1.經費贊助 2.物資贊助														
廣寰科技社會福利慈善事業基金會	花蓮市明恥國民小學-智能不足及肢體障礙之協助	1														
廣寰科技社會福利慈善事業基金會	花蓮市中原國民小學-智能不足及肢體障礙之協助	1														
廣寰科技社會福利慈善事業基金會	支助台東市豐田國小棒球隊假日餐費及營養費	1														
<p>七、公司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：</p> <p>本公司產品皆符合台灣商檢局規定。</p>																

## 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		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。	尚無重大差異
	V		公司已制訂工作規則及各項內部制度以宣導及規範誠信原則。	尚無重大差異
	V		本公司要求全體員工不得接受任何不當之餽贈，避免員工因個人利益而犧牲公司權益。令全體員工負有保密公司或他人之營業秘密之義務。	尚無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p>	V		(一)本公司對於銷售客戶及供應商均建立評核機制，於訂立合約時，對雙方之權利義務詳訂其中，以保障公司之權益。	尚無重大差異
	V		(二)公司未設置專職單位，但由總經理室持續宣導企業誠信經營。	尚無重大差異
	V		(三)本公司設有「總經理室」，可提供檢舉人檢舉。陳述管道並對檢舉人身份及內容保密並確實執行。	尚無重大差異
	V		(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並不定期檢核遵循情形。	尚無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司日常業務中即注意所有員工落實誠信原則，不定期以電子郵間方式寄發相關宣導資料。	尚無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)對於違反誠信經營規定情事，應依相關法令或公司人事辦法予以簽報懲處。	尚無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		(二)公司會依照相關處理辦法進行查核並於查核期間皆有保密措施。	尚無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)員工依照公司管理辦法提出檢舉，其行為為不會影響應該有的員工權益	尚無重大差異
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)本公司設有公司網站並將誠實經營情形於年報中揭露，亦設有專責單位隨時維護資訊	尚無重大差異
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： 公司雖未明訂誠信經營守則，營運計畫執行及日常管理活動皆以誠信原則為管理辦法之精神。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
(1)本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。				
(2)本公司「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，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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。				

(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：

廣震科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：104年3月30日

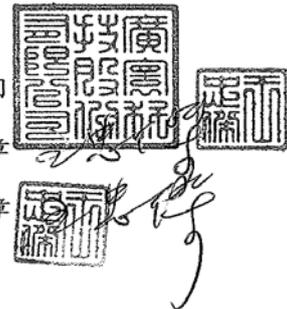
本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 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103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104年3月30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。

廣震科技股份有限公司

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. 一〇三年股東常會議事錄(會議日期103年6月26日)：

時間	重要議題	執行情形
103.06.26	(1)承認本公司一〇二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。 (2)承認本公司一〇二年度虧損撥補案。本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 (3)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 (4)修訂「背書保證辦法」案。本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過	已依修訂後之章程運作之  已依修訂後之作業程序運作之

2.本公司一〇三年股東會決議事項已全數執行完畢。

3. 一〇三年度及截至104年5月11日止董事會之重要決議：

會議日	決議單位	案由	決議結果
103.03.07	董事會	1.通過本公司一〇二年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司一〇二年度虧損撥補案。 3.通過103年股東常會時間及地點案。 4.通過本公司章程修正案。 5.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 6.103年度營業目標更新報告案。 7.通過子公司晟碩科技股份有限公司(以下簡稱晟碩)案。 8.通過子公司CHAMP RICH原資金貸予孫公司KWorld(USA) Computer, Inc. (以下簡稱KW-USA)案,經重新評估後,給予新額度案。 9.通過一〇三年客戶授信額度達新台幣五千萬元以上之個案報告案。 10.通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。 11.通過本公司102年度之「內部控制制度聲明書」案。 12.通過本公司一〇二年度董監報酬案。	經全體出席董事無異議通過。
103.05.14	董事會	1.通過更改103年股東常會地點案。 2.通過原資金貸予孫公司KWorld(USA) Computer, Inc. (以下簡稱KW-USA)額度即	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
		將到期，給予新額度案。	
103.8.14	董事會	1. 本公司一〇三年第二季合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所洪玉美及邱盟捷會計師核閱完竣報告案。	
103.11.14	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 104 年度營業目標報告案。</li> <li>2. 通過本公司 2014 年董事、監察人及高階主管之績效評估案。</li> <li>3. 本公司 2014 年高階主管之年終獎金核發案。</li> <li>4. 通過修訂「融資循環」案，提請討論。</li> <li>5. 通過增訂「股務作業管理辦法」案。</li> <li>6. 增訂「個人資料保護管理辦法」案。</li> <li>7. 本公司 104 年度內部稽核計劃案。</li> <li>8. 通過修訂書面「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案。</li> <li>9. 通過本公司向銀行申請短期綜合額度續約案。</li> </ol>	經全體出席董事無異議通過。
104.1.12	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司擬更換股務代理機構案。</li> <li>2. 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)，申請延長期限案。</li> <li>3. 通過子公司 CHAMP RICH 資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. (以下簡稱 KW-USA)申請延長期案。</li> </ol>	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
104.03.30	董事會	1. 通過本公司一〇三年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司一〇三年度虧損撥補案。 3. 通過本公司自民國一〇四年第一季(含)起更換簽證會計師案。 4. 通過本公司董事、監察人選舉案。 5. 通過提名獨立董事候選人名單案。 6. 通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。 7. 通過訂定104年股東常會時間及地點案。 8. 通過本公司103年度之「內部控制制度聲明書」承認案。 9. 通過訂定104年經理人績效獎金案。 10. 通過本公司103年度董監報酬案案。	第1案-第3案經全體出席董事無異議通過。  第4案除董事莊汪清及陳禹光因其自身利害關係，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。  第5案-第10案經全體出席董事無異議通過。
104.05.11	董事會	1. 通過審查本公司104年股東常會提名獨立董事候選人名單案。	除董事莊汪清及陳禹光因其自身利害關係，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。

(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

103年12月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
無	無	無	無	無

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	邱盟捷	103.1.1-103.12.31	—

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		1,150	—	1,150
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 邱盟捷	1,150	—	—	—	—	—	103年度	—

- (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：

本公司102年度因會計師事務所內部調整，由原簽證會計師陳清祥會計師更換為邱盟捷會計師。

- (一) 關於前任會計師：

更換日期	102年8月14日		
更換原因及說明	因會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		

最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	✓	
	說明	-	
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	洪玉美、邱盟捷會計師
委任之日期	102年8月14日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無
前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函	不適用

本公司104年度因會計師事務所內部調整，由原簽證會計師洪玉美會計師更換為柯志賢會計師。

(一) 關於前任會計師：

更換日期	104年3月30日		
更換原因及說明	因會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
		委任人	
	主動終止委任	不適用	
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	✓	
說明	-		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	柯志賢、邱盟捷會計師
委任之日	104年3月30日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無
前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函	不適用

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	103 年度		當年度截至 4 月 24 日(註 2)	
		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	0	0	0	0
獨立董事	莊汪清	0	0	0	0
獨立董事	陳禹光	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	0	0	0	0
製造處協理	千春義	0	0	0	0

註 1：為求資料精確僅列示至停止過戶日：104 年 4 月 24 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：

104年4月24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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
睿丰投資(股)公司 代表人：王忠傑	15,718,280	35.75	0	0	0	0	睿祺投資	董事長同一人	簡稱：睿丰
							王忠傑	睿丰之董事長	
							鴻睿投資	董事長王忠勇與睿丰董事長為二親等	
							睿祺投資	董事長王忠傑與文寶董事長為二親等	
							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	0	0	0	0	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	
睿祺投資(股)公司 代表人：王忠傑	1,732,137	3.94	0	0	0	0	睿丰投資	董事長同一人	簡稱：睿祺
							王忠傑	睿祺之董事長	
							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	0	0	0	0	無	無	無
王忠傑	966,196	2.20	890,390	2.02	0	0	睿丰投資	董事長為王忠傑	無
							睿祺投資	董事長為王忠傑	
							鴻睿投資	董事長王忠勇與王忠傑為二親等	
劉文熒	901,193	2.05	0	0	0	0	無	無	無
許時鄉	790,000	1.80	0	0	0	0	無	無	無
王忠毅	648,970	1.48	0	0	0	0	睿丰投資	董事長王忠傑與王忠毅為二親等	無
							睿祺投資	董事長王忠傑與王忠毅為二親等	
							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	0	0	0	0	無	無	無
王叢桂受託信託財產專戶	620,000	1.41	0	0	0	0	無	無	無

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
CHAMP RICH LIMITED	1,500,000	100%	—	—	1,500,000	100%
廣盈資訊股份有限公司	7,617,560	53.32%	2,540,318	17.78%	10,157,878	71.10%
晟碩科技股份有限公司	1,000,000	100%	—	—	1,000,000	100%
KWORLD (USA) COMPUTER, INC	—	—	1,000,000	100%	1,000,000	100%
MAXMEDIA TECHNOLOGY LIMITED	—	—	1,000,000	100%	1,000,000	100%
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED			500,000	100%	500,000	100%
KGUARD SECURITY, INC.	—	—	1,000,000	100%	1,000,000	100%
廣寰(深圳)多媒體有限公司			1,000,000	100%	1,000,000	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 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 104年4月24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。

104 年 4 月 24 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

104年4月24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	13	2,263	0	2,276
持有股數	0	0	22,196,412	21,774,071	0	43,970,483
持股比例	0%	0%	50.48%	49.52%	0%	100.00%

(三)股權分散情形

104年4月24日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999	754	101,435	0.23
1,000至5,000	978	2,221,736	5.05
5,001至10,000	243	1,842,842	4.19
10,001至15,000	82	999,140	2.27
15,001至20,000	58	1,076,912	2.45
20,001至30,000	60	1,488,583	3.39
30,001至50,000	40	1,558,076	3.54
50,001至100,000	21	1,554,629	3.54
100,001至200,000	16	2,078,756	4.73
200,001至400,000	7	1,890,857	4.30
400,001至600,000	5	2,481,893	5.64
600,001至800,000	6	3,944,215	8.97
800,001至1,000,000	2	1,867,389	4.25
1,000,001以上	4	20,864,020	47.45
合計	2276	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：

104年4月24日；單位：股

主要股東名稱／股份	持有股數	持股比例(%)
睿丰投資股份有限公司	15,718,280	35.75
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
許時鄉	790,000	1.80
王忠毅	648,970	1.48
黃聖惠	646,892	1.47
王叢桂受託信託財產專戶	620,000	1.41

(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	102年	103年	當年度截至104年5月19日
每 股 市 價	最 高		14.70	16.35	12.70
	最 低		7.54	7.6	8.67
	平 均		10.49	13.17	10.57
每 股 淨 值	分 配 前		10.97	10.70	10.35
	分 配 後		10.97	(註1)	—
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		43,970,483	43,970,483	43,970,483
	追 溯 調 整 前		0.49	(0.29)	(0.35)
	追 溯 調 整 後		0.49	(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. 公司章程第廿二條之一所訂之股利政策：

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 103 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。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程第廿二條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 103 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 102 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：98.48%來自於多功能電視卡與電視盒、視訊監控產品及相關多媒體產品。

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 業務已邁入第十一年，2013 年起推出以 GAMDIAS 為品牌自主研發的電競周邊相關產品。

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，硬體的發展也從過去的 PC 周邊轉向嵌入式系統，開始發展 iOS/Android 等相關的串流軟體，以達到“軟”+“硬”的加乘效果，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八類：

- (1) 數位視訊媒體轉換盒(Media Adaptor and Convertor Box)
- (2) 多媒體功能型數位影音播放機 ( Media player )
- (3) 數位音訊產品
- (4) 電競週邊產品 (Gaming Mice, KBs, Headsets and Accessories)
- (5) 多媒體及行動裝置專用耳機
- (6) 無線投影產品
- (7) 視訊監控產品
- (8) HD Gaming Capture (擷取)產品
- (9) 串流軟體
- (10) 其他電腦週邊設備

4. 計劃開發之新產品

在電視盒卡基本業務上，本公司持續開發 3D TV、MSN TV、及 Internet TV 相關

產品；在電競週邊產品部份，本公司持續研發高，中，低階的遊戲滑鼠，遊戲鍵盤，遊戲耳機及週邊配件，藉此滿足 GAMDIAS 品牌客戶的市場需求。

在 OEM/ODM 方面未來更會利用已開發的 P2P (Peer to Peer) 技術，加上更多的影音多媒體軟體，以應用在無線投影簡報產品線上，例如：多人連線數位電子白板、視訊會議系統等。

在國內市場方面持續開發以 KWorld, Krator 及 GAMDIAS 為主多元化影音數位及電競產品，並在 HIFI 線材，高感度天線的週邊配件增加產品線。

## (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。

電競產品及開發 iOS/Android 等相關的串流軟體，歷經一年發展新的品牌，產品佈局完整定位清楚，目前配合整體行銷計畫，擴大出貨數量。

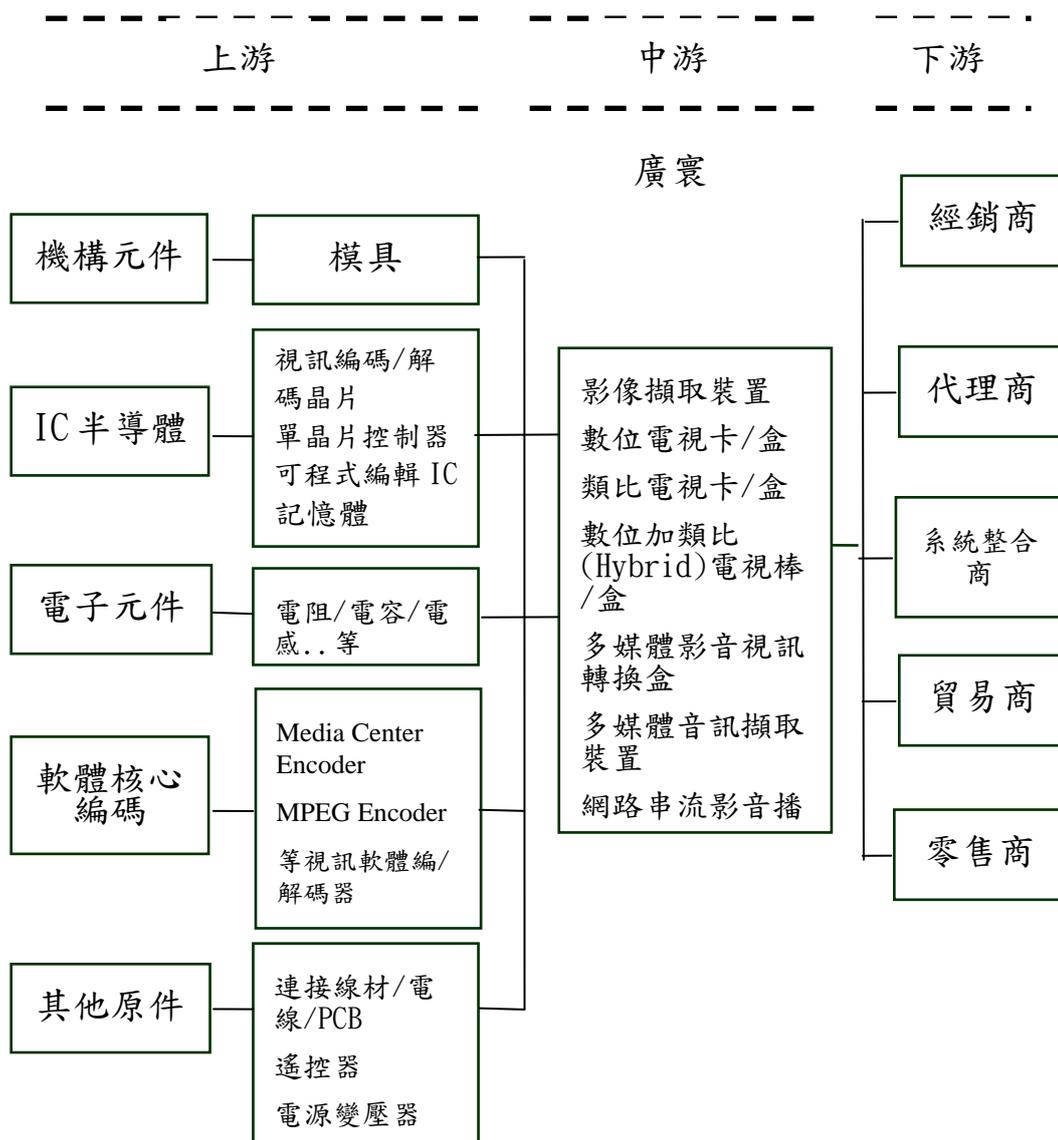
### 2. 產業之現況與發展

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。

幾年下來越來越多品牌導入電競週邊產品，我們在軟硬體全方面堅持自主研發，創新與差異化讓我們在這利基市場順勢脫穎而出。

### 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及擷取產品，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	103 年	104 年第一季	104 年預估數
研發費用	56,970	12,117	57,837

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

103-104年度	研發成果
電競週邊產品	廣寰龍紋戰魂系列 II 電競專用耳麥 (G6)
	廣寰龍紋戰魂系列 II 電競專用耳麥 (G8)
	廣寰電競音樂耳麥 (X12)
	廣寰電競音樂耳麥 (X22)
	廣寰電競音樂耳麥 (S9)
擷取產品	HD Video Capture Stick 高畫質影像擷取器
	HD Trio Game Capture Box 高畫質影像擷取盒
	Wireless Display Receiver 無線投影棒

### (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		102 年度		103 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外銷	亞洲	186,652	24.77	211,313	36.30
	歐洲	119,077	15.80	86,594	14.88
	美洲	273,004	36.23	132,159	22.70
	其他	47,274	6.27	41,454	7.12
	小計	626,007	83.07	471,520	81.00
內銷		127,590	16.93	110,607	19.00
合計		753,597	100.00	582,127	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，積極致力於研發創新及透過經營自有品牌及開發 iOS/Android 等相關的串流軟體等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。

電競產品因網路遊戲盛行及宅經濟影響已成為長期成長期。

#### 4. 競爭利基

(1) 自有核心技術與紮實的研發團隊：

- ①核心驅動程式開發技術。
- ②Windows, Mac, Android, iOS 等應用程式開發技術。
- ③以 Video Streaming 為新的技術核心，必須將產品與手機，平板等產品串連在一起，才有競爭力。
- ④系統方案整合設計能力。
- ⑤ODM 設計開發能力。
- ⑥工業設計能力。

⑦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
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。 從過去的 SD 走向 HD 高畫質，也由於 USB 2.0 頻寬限制問題，KWorld 也推出 USB 2.0 H.264 HD capture box
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。

電腦用數位耳機	內附 DSP 處理元件，可讓使用者聆聽各式音場變化，包含 5.1、7.1 聲道。特別適合遊戲及高傳真要求玩家使用。
電競高階輸入周邊	全產品線包含電競鍵盤、電競滑鼠，電競耳機。特別開發全新電競產品，如 Gaming 滑鼠、鍵盤、搖桿等。除造型重新設計，也將開發新的軟體功能，增加產品特色。
無線家用產品	由於無線技術日益成熟，且價格成本也到市場可接受範圍，故開始投入相關技術。目前主軸有三：(1)無線滑鼠及鍵盤，主要做輸入裝置(2)無線喇叭、耳機，透過藍芽技術傳輸，減少接線麻煩(3)無線音頻視頻轉換器，把個人電腦或手機的影音輸出透過此轉換器，同步呈現在客廳或會議室的大電視上，同時滿足 FULL HD 要求。
無線投影產品	由於目前的 Wifi 不論在 Windows，甚至在手機/平板都已經是標準配備了，也開始有了"小屏變大屏"的應用出現，WiFi 聯盟也制定了新的技術 -- Miracast，KWorld OEM 也於第一時間推出該無線投影產品。為了產品具有差異性，我司也設計了獨家的 ScreenShare (PC2TV)，讓原本的 x86 PC 也可以享有 PC mirroring 的無線投影，讓使用者在家可以簡易地將 PC 螢幕無線投影至 HDTV，甚至應用在會議室的簡報系統上。
HD 擷取產品	過去的 Video quality 已從 SD 走向 HD 畫質，尤其是 XBOX, PS3/PS4 的 Games 都已經是 HD 了，使用者對於這些 Games 都有一定的熱愛程度，使用者也為了炫耀自己的破關紀錄及玩遊戲的分享，期望將玩 Games 的過程，經由擷取，再串流分享至知名的頻道網站，如 USTREAM, Twitch 等。KWorld 的技術，從過去只能在 PC 上實現的功能，也成功地開發的一款領先同業的產品 Trio HD Gaming Capture Box，讓使用者在玩 games 的過程，不需要 PC，直接 One-Click 按鈕，就直接即時將目前的 Gaming 過程分享至頻道網站。
CamCast 軟體	透過 android/iOS 平板，將其 webcam 所拍攝的景物，透過 wifi 傳送到該無線投影接收器。

## 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	102 年度				103 年度				104 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	佔全年度進銷淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	-	-	-	甲公司	66,482	11	-	甲公司	-	-	-
2	乙公司	96,160	13	-	乙公司	27,438	5	-	乙公司	11,472	14	-
	其他	657,437	87	-	其他	488,207	84	-	其他	78,218	67	-
	銷貨淨額	753,597	100		銷貨淨額	582,127	100		銷貨淨額	89,690	100	

變動分析：視訊產品市場委縮以及電競系列新產品尚在推廣階段未能有效挹注營收，加上全球景氣不佳影響，致使合併公司103年度銷售大幅衰減。

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

單位：新台幣仟元

項目排名	102 年度				103 年度				104 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	10071 公司	90,299	16	-	10071 公司	104,426	30	-	10071 公司	10,206	19	-
2	10074 公司	56,990	10	-	10074 公司	54,840	15	-	10074 公司	7,451	14	-
	其他	412,805	74	-	其他	194,228	55	-	其他	36,106	67	-
	進貨淨額	560,094	100		進貨淨額	353,494	100		進貨淨額	53,763	100	

變動分析：因應產品結構調整，供應商進貨金額各有消長

(五) 最近二年度生產量值表

單位：千片；新台幣仟元

生產量值 主要產品	年度	102 年度			103 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
多媒體視訊產品		註	612	208,023	註	376	102,555
視訊監控產品		註	47	201,811	註	37	159,540
電腦週邊產品		註	-	-	註	-	-
合計		註	659	409,834	註	413	262,095

(註)合併公司產品主要製程係委外加工，故不適用。

103 年度產值較上期減少，主要係銷售下滑，故生產數量與金額亦隨之減少。

(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		102 年度				103 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	126	92,484	341	320,654	378	73,213	380	175,480		
視訊監控產品	4	32,196	333	304,602	4	28,989	214	295,579		
電腦週邊產品	143	2,910	370	751	45	8,405	859	461		
合 計	273	127,590	1,044	626,007	427	110,607	1,453	471,520		

增減變動分析：主係受網路電視蓬勃發展影響市場萎縮，加上全球景氣不佳，故各類產品營收皆呈現下滑。

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		102 年度	103 年度	當 年 度 截 至 104 年 5 月 29 日
員 工 人 數	市場行銷	17	12	12
	技術及製造	48	25	28
	管理	20	17	19
	合 計	85	54	59
平均年歲		34.9	37.5	37.7
平均服務年資		3.16	4.19	4.31
學 歷 分 布 比 率	研究所以上	17.65	14.8	16.95
	大 專	77.64	74.1	72.88
	高 中	4.71	11.1	10.17
	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。103 年度實際有 60 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共進行了 206 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 24,190 元。其員工 103 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	33	40	33	0
2. 專業職能訓練	19	19	161	16,199
3. 主管才能訓練	1	1	12	8,000
4. 通識訓練	0	0	0	0
總 計	53	60	206	24,190

### 2. 員工行為或倫理守則：

維護公司之道德價值及名譽，並遵守法令規定，是公司每一份子的重要責任。

公司訂有「員工工作規則」，隨時配合法令變更或管理需求予以增修，並編製成冊，放置公司內部網站，供各從業人員隨時參閱，做為勞資雙方管理遵循準則。

### 3. 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。

#### 4.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。

#### 5.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	103.05.01-104.05.01	產品加工	無
加工	欣冠電子	102.09.30-104.09.30	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

年 度 項 目	103 年度 (註 1)	102 年度 (註 1)	101 年度 (註 1)	104 年度第一季 (註 2)
流動資產	548,650	571,106	565,563	521,016
非流動資產	134,132	145,156	147,245	132,339
資產總額	682,782	716,262	712,808	653,355
流動負債	分配前	120,387	149,681	175,370
	分配後	註 3	149,681	註 3
非流動負債	5,109	3,514	3,352	3,638
負債總額	分配前	125,496	153,195	178,722
	分配後	註 3	153,195	註 3
股本	439,705	439,705	439,705	439,705
資本公積	11,688	11,688	11,688	11,688
保留盈餘	分配前	17,220	30,040	8,358
	分配後	註 3	30,040	8,358
其他權益	1,886	953	464	1,629
母公司業主之權益	470,499	482,386	460,215	454,971
非控制權益	86,787	80,681	73,871	82,610
權益總額	分配前	557,286	563,067	534,086
	分配後	註 3	563,067	註 3

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：經會計師核閱簽證。

註 3：103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 度 項 目	103 年度 (註1)	102 年度 (註1)	101 年度 (註1)	104 年度第一季 (註2)
營業收入	582,127	753,597	900,115	89,690
營業毛利	176,418	237,762	234,785	21,848
營業淨利(損)	(20,658)	17,550	(19,764)	(19,154)
營業外收入及支出	26,631	13,803	(4,891)	(2,031)
稅前淨利(損)	5,973	31,353	(24,655)	(21,185)
本期淨利(損)	(1,255)	28,183	(31,253)	(19,373)
其他綜合(損)益	1,477	798	(564)	(332)
本期綜合(損)益	222	28,981	(31,817)	(19,705)
淨利(損)歸屬於母 公司業主	(12,956)	21,544	(39,780)	(15,271)
淨利歸屬於非控制 權益	11,701	6,639	8,527	(4,102)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(11,887)	22,171	(40,127)	(15,528)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	12,109	6,810	8,310	(4,177)
每股盈餘	(0.29)	0.49	(0.90)	(0.35)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：經會計師核閱簽證。

(二) 簡明個體資產負債表及個體綜合損益表資料-國際財務報導準則

1.簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	103 年度 (註1)	102 年度 (註1)	101 年度 (註1)
流動資產		302,096	325,498	321,135
非流動資產		243,414	249,217	245,563
資產總額		545,510	574,715	566,698
流動負債	分配前	66,099	88,815	103,133
	分配後	註 2	88,815	103,133
非流動負債		8,912	3,514	3,350
負債總額	分配前	75,011	92,329	106,483
	分配後	註 2	92,329	106,483
股本		439,705	439,705	439,705
資本公積		11,688	11,688	11,688
保留盈餘	分配前	17,220	30,040	8,358
	分配後	註 2	30,040	8,358
其他權益		1,886	953	464
權益總額	分配前	470,499	482,386	460,215
	分配後	註 2	482,386	460,215

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年度擬不分配盈餘議案尚未經股東會決議。

2.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	103 年度 (註1)	102 年度 (註1)	101 年度 (註1)
營業收入		196,685	374,228	486,100
營業毛利		52,164	113,577	97,188
營業淨損		(36,146)	(2,686)	(56,718)
營業外收入及支出		25,542	24,230	20,013
稅前淨利(損)		(10,604)	21,544	(36,705)
本期淨利(損)		(12,956)	21,544	(39,780)
其他綜合(損)益		1,069	627	(347)
本期綜合(損)益		(11,887)	22,171	(40,127)
每股盈餘		(0.29)	0.49	(0.90)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 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

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	99 ~ 101 年 度 財 務 資 料 (註1)		
		101 年 度	100 年 度	99 年 度
流 動 資 產		331,391	397,548	495,397
基 金 及 投 資		107,905	88,578	64,422
固 定 資 產		130,292	132,512	131,591
無 形 資 產		501	1,251	1,720
其 他 資 產		1,108	10,028	23,380
資 產 總 額		571,197	629,917	716,510
流 動 負 債	分 配 前	100,761	120,571	123,808
	分 配 後	100,761	120,571	180,944
長 期 負 債		—	—	—
其 他 負 債		9,311	7,408	25,521
負 債 總 額	分 配 前	110,072	127,979	149,329
	分 配 後	110,072	127,979	206,465
股 本		439,705	439,705	439,505
資 本 公 積		11,688	11,688	11,588
保 留 盈 餘	分 配 前	9,274	49,308	115,144
	分 配 後	9,274	49,308	58,008
累 積 換 算 調 整 數		458	1,237	944
股 東 權 益 總 額	分 配 前	461,125	501,938	567,181
	分 配 後	461,125	501,938	510,045

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	99 ~ 101 年 度 財 務 資 料 (註1)		
		101 年 度	100 年 度	99 年 度
營 業 收 入		486,100	453,049	771,943
營 業 毛 利		97,188	131,039	275,601
營 業 (損) 益		(57,086)	(12,507)	106,484
營 業 外 收 入 及 利 益		28,150	21,819	17,800
營 業 外 費 用 及 損 失		8,087	556	27,963
稅 前 利 益 (損 失)		(37,023)	8,756	96,321
本 期 純 (損) 益		(40,034)	(8,118)	64,425
每 股 盈 餘 (元)	追 溯 調 整 前	(0.91)	(0.18)	1.48
	追 溯 調 整 後	(0.91)	(0.18)	1.48

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(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
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
102 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	洪玉美、邱盟捷會計師	無保留意見
103 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	洪玉美、邱盟捷會計師	無保留意見

2.最近五年度前後任簽證會計師更換原因：

因應會計師事務所內部調整原由委任洪玉美及陳清祥會計師各項財務報表之查核簽證事項，自102年8月14日起改委任洪玉美及邱盟捷會計師辦理。

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

不適用。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 103 年度財務分析-國際財務報導準則

#### 1. 合併報表

分析項目		年度	103 年	102 年	101 年	104 年度第一季
			(註 1)	(註 1)	(註 2)	(註 2)
財務結構 (%)	負債佔資產比率		18	21	25	18
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率		473	445	414	461
償債能力 (%)	流動比率(%)		456	382	323	465
	速動比率(%)		359	284	267	371
	利息保障倍數(倍)		-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.39	5.67	6.98	4.70
	平均收現日數		68	64	52	78
	存貨週轉率(次)		3.22	4.48	7.16	2.56
	應付款項週轉率(次)		6.76	6.16	7.24	5.87
	平均銷貨日數		113	81	51	143
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		4.73	5.86	6.88	3.03
	總資產週轉率(次)		0.83	1.05	1.25	0.54
獲利能力	資產報酬率(%)		(0.18)	3.94	(4.32)	(2.90)
	權益報酬率(%)		(0.22)	5.14	(5.68)	(3.54)
	稅前純益佔實收資本額比率(%)		1.36	7.13	(5.61)	(4.82)
	純益率(%)		(0.22)	3.74	(3.47)	(21.60)
	每股盈餘(元)		(0.29)	0.49	(0.90)	(0.35)
現金流量 (%)	現金流量比率		53	(19)	13	1
	現金流量允當比率		56	70	100	49
	現金流量再投資比率		10	(5)	4	1
槓桿度	營運槓桿度		(6)	8	(10)	(1)
	財務槓桿度		1	1	1	1

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：受視訊產品市場萎縮及新電競產品尚在推廣階段，103 年合併營收減少 23%，致使相關比率呈現下滑。
2. 獲利能力：因合併營收下滑，致使毛利減少，雖持續有效控管成本以及擲節各項費用，103 年仍產生合併虧損 1,255 仟元。
3. 現金流量：主係 103 年加強應收帳款管理，並積極控管庫存，故產生營業活動現金流入，致使與現金流量相關比率成長。
4. 營運槓桿度：主係 103 年度為營業損失，致使營運槓桿度呈現負值。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：經會計師核閱簽證。

## 2. 個體報表

分析項目		年度	103 年度	102 年度	101 年度
			(註 1)	(註 1)	(註 1)
財務結構	負債佔資產比率		14	16	19
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	(%)	411	400	358
償債能力	流動比率	(%)	457	366	311
	速動比率	(%)	366	278	259
	利息保障倍數	(倍)	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率	(次)	2.59	3.85	3.89
	平均收現日數		141	95	94
	存貨週轉率	(次)	2.15	4.20	6.58
	應付款項週轉率	(次)	3.43	5.35	6.07
	平均銷貨日數		170	87	55
	不動產、廠房及設備週轉率	(次)	1.65	2.98	3.73
	總資產週轉率	(次)	0.35	0.66	0.81
獲利能力	資產報酬率	(%)	(2.31)	3.77	(6.65)
	權益報酬率	(%)	(2.72)	4.57	(8.28)
	稅前純益佔實收資本額比率	(%)	(2.41)	4.90	(8.35)
	純益率	(%)	(6.59)	5.76	(8.18)
現金流量	每股盈餘	(元)	(0.29)	0.49	(0.90)
	現金流量比率		6.87	6.67	5.84
	現金流量允當比率		57	107	108
槓桿度	現金流量再投資比率	(%)	1	1	1
	營運槓桿度		(1)	(24)	(1)
	財務槓桿度		1	1	1

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：受視訊產品市場萎縮及新電競產品尚在推廣階段，103 年營收減少 47%，致使相關比率呈現下滑。
2. 獲利能力：因營收下滑，致使毛利減少，雖持續有效控管成本以及擲節各項費用，103 年仍產生稅後虧損 12,956 仟元。
3. 現金流量：主係 103 年並積極控管庫存，減少備貨量，故產生營業活動現金流入，致使現金流量相關比率產生變動。
4. 營運槓桿度：主係 103 年度營業損失較 102 年度大幅增加，致使營運槓桿度變動。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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。（註4）

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）。（註5）

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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

(二) 98~101 年度財務分析-我國財務會計準則：

年度		98~101 年度財務分析(註 1)			
分析項目		101 年度	100 年度	99 年度	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	19	20	21	
	長期資金佔固定資產比率	354	379	438	
償債能力 (%)	流動比率(%)	329	330	400	
	速動比率(%)	267	264	322	
	利息保障倍數(倍)	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.04	2.88	4.21	
	平均收現日數	90	127	87	
	存貨週轉率(次)	4.01	3.28	4.67	
	應付款項週轉率(次)	6.07	4.84	7.27	
	平均銷貨日數	91	111	78	
	固定資產週轉率(次)	4	3	6	
	總資產週轉率(次)	0.81	0.67	1.10	
獲利能力	資產報酬率(%)	(7)	(1)	9	
	股東權益報酬率(%)	(8)	(2)	12	
	佔實收資本	營業利益	(13)	(3)	24
	比率(%)	稅前利益	(8)	2	22
能力	純益率(%)	(8)	(2)	8	
	每股盈餘(元)	(0.91)	(0.18)	1.48	
現金流量 (%)	現金流量比率	6	27	57	
	現金流量允當比率	114	115	128	
	現金流量再投資比率	1	(5)	4	
槓桿度	營運槓桿度	(1)	(8)	2	
	財務槓桿度	1	1	1	

註 1：各年度財務資料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<sup>®</sup>**

廣寰科技股份有限公司  
KWORLD COMPUTER CORP.,LTD

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中一〇三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邱盟捷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

本公司一〇四年股東常會

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代表人



吳政穎



中 華 民 國 一〇四 年 三 月 三十 日

四、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71頁至122頁。

五、最近年度財務報表暨會計師查核報告：

詳見第123頁至172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及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據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，以合理確信合併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、經金融監督管理委員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 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

廣寰科技股份有限公司業已編製民國 103 及 102 年度之個體財務報表，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



會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 3 0 日

## 廣寰科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 103 年 12 月 31 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 114,533	17	\$ 147,259	21
1147	無活絡市場之債券投資—流動(附註四及七)	230,221	34	143,116	20
1150	應收票據淨額(附註四、五及八)	495	-	895	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五及八)	84,148	12	130,362	18
130X	存貨(附註四、五及九)	111,210	16	140,689	20
1479	其他流動資產(附註十二及十九)	8,043	1	8,785	1
11XX	流動資產總計	548,650	80	571,106	80
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五及十)	118,989	18	127,253	18
1780	無形資產(附註四及十一)	1,088	-	1,303	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及十九)	13,074	2	15,404	2
1990	其他非流動資產(附註十二)	981	-	1,196	-
15XX	非流動資產總計	134,132	20	145,156	20
1XXX	資 產 總 計	\$ 682,782	100	\$ 716,262	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2150	應付票據及帳款(附註十三)	\$ 48,239	7	\$ 71,715	10
2200	其他應付款(附註十四及二四)	56,340	8	62,195	9
2230	當期所得稅負債(附註四、五及十九)	3,514	-	4,213	1
2250	負債準備—流動(附註四及十五)	6,996	1	6,226	1
2310	預收款項	4,135	1	4,056	-
2399	其他流動負債	1,163	-	1,276	-
21XX	流動負債總計	120,387	17	149,681	21
	非流動負債				
2550	應計退休金負債(附註四、五及十六)	2,391	-	2,683	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及十九)	2,718	1	831	-
25XX	非流動負債總計	5,109	1	3,514	-
2XXX	負債總計	125,496	18	153,195	21
	歸屬於本公司業主權益				
3110	普通股股本	439,705	64	439,705	62
3200	資本公積	11,688	2	11,688	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	54,242	8	54,242	7
3350	待彌補虧損	(37,022)	(5)	(24,202)	(3)
3300	保留盈餘總計	17,220	3	30,040	4
3435	其他權益	1,886	-	953	-
31XX	本公司業主之權益總計	470,499	69	482,386	68
36XX	非控制權益	86,787	13	80,681	11
3XXX	權益總計	557,286	82	563,067	79
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 682,782	100	\$ 716,262	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

廣寰科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（損失）為元

代 碼	103年度			102年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入					
4100	\$	582,127	100	\$	753,597	100
	營業成本（附註九及十八）					
5110		<u>405,709</u>	<u>70</u>		<u>515,835</u>	<u>69</u>
5900		<u>176,418</u>	<u>30</u>		<u>237,762</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註十八）					
6100		90,231	15		101,842	14
6200		49,875	9		48,511	6
6300		<u>56,970</u>	<u>10</u>		<u>69,859</u>	<u>9</u>
6000		<u>197,076</u>	<u>34</u>		<u>220,212</u>	<u>29</u>
6900		<u>( 20,658)</u>	<u>( 4)</u>		<u>17,550</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出					
7010		9,656	2		5,080	1
7020		<u>16,975</u>	<u>3</u>		<u>8,723</u>	<u>1</u>
7000		<u>26,631</u>	<u>5</u>		<u>13,803</u>	<u>2</u>
7900		5,973	1		31,353	4
7950		<u>( 7,228)</u>	<u>( 1)</u>		<u>( 3,170)</u>	<u>-</u>
8200		<u>( 1,255)</u>	<u>-</u>		<u>28,183</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	103年度			102年度			
	金	額	%	金	額	%	
	其他綜合(損)益						
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$	1,532	-	\$	761	-
8360	確定福利之精算損益		163	-		166	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅費用 (附註四及十九)	(	218)	-	(	129)	-
8300	其他綜合(損)益 (淨額)合計		<u>1,477</u>	-		<u>798</u>	-
8500	本年度綜合(損)益總額	\$	<u>222</u>	-	\$	<u>28,981</u>	<u>4</u>
	淨(損)利歸屬於						
8610	本公司業主	(\$	12,956)	( 2)	\$	21,544	3
8620	非控制權益		<u>11,701</u>	<u>2</u>		<u>6,639</u>	<u>1</u>
8600		(\$	<u>1,255</u> )	-	\$	<u>28,183</u>	<u>4</u>
	綜合(損)益總額歸屬於						
8710	本公司業主	(\$	11,887)	( 2)	\$	22,171	3
8720	非控制權益		<u>12,109</u>	<u>2</u>		<u>6,810</u>	<u>1</u>
8700		\$	<u>222</u>	-	\$	<u>28,981</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(損失)(附註二十)						
9750	基 本	(\$	<u>0.29</u> )		\$	<u>0.49</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及子公司  
合併權益變動表  
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益					其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註四及十七)	總計	非控制權益 (附註十七)	權益總額
		股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	保留盈餘 法定盈餘公積 (附註十七)	盈餘 待彌補虧損 (附註十七)	盈餘				
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 439,705	\$ 11,688	\$ 54,242	(\$ 45,884)	\$ 464	\$ 460,215	\$ 73,871	\$ 534,086	
D1	102 年度淨利	-	-	-	21,544	-	21,544	6,639	28,183	
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	138	489	627	171	798	
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	21,682	489	22,171	6,810	28,981	
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	439,705	11,688	54,242	( 24,202)	953	482,386	80,681	563,067	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 6,003)	( 6,003)	
D1	103 年度淨損	-	-	-	( 12,956)	-	( 12,956)	11,701	( 1,255)	
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	136	933	1,069	408	1,477	
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	( 12,820)	933	( 11,887)	12,109	222	
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	\$ 439,705	\$ 11,688	\$ 54,242	(\$ 37,022)	\$ 1,886	\$ 470,499	\$ 86,787	\$ 557,286	

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及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103 年度	102 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 5,973	\$ 31,353
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,272	11,273
A20200	攤銷費用	750	895
A20300	呆帳迴轉利益	( 375)	( 298)
A21200	利息收入	( 4,101)	( 2,381)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	3	( 172)
A23700	提列存貨跌價及報廢損失	19,884	25,658
A24100	未實現外幣兌換利益	( 1,398)	( 1,188)
A29900	其他項目	496	( 1,684)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31130	應收票據	400	1,511
A31150	應收帳款	51,261	4,202
A31200	存 貨	10,713	( 75,913)
A31240	其他流動資產	1,017	3,182
A32150	應付票據及帳款	( 24,278)	( 24,485)
A32180	其他應付款	( 6,000)	3,913
A32210	預收款項	79	( 2,603)
A32230	其他流動負債	( 113)	( 1,374)
A32240	應計退休金負債	( 129)	( 169)
A33000	營運產生之現金流入(出)	63,454	( 28,280)
A33100	收取之利息	3,826	2,399
A33500	支付之所得稅	( 3,928)	( 2,363)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	63,352	( 28,244)
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債券投資	( 388,001)	( 378,530)
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	300,896	355,437
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 1,004)	( 8,147)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	576

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年度	102 年度
B03800	存出保證金減少(增加)	\$ 215	(\$ 259)
B04500	取得購置無形資產	( 535)	( 1,531)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 88,429)	( 32,454)
	籌資活動之現金流出		
C05800	支付非控制權益現金股利	( 6,003)	-
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 1,646)	( 1,351)
EEEE	現金及約當現金減少數	( 32,726)	( 62,049)
E00100	年初現金及約當現金餘額	147,259	209,308
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 114,533	\$ 147,259

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及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

廣寰科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 88 年 5 月設立於新北市之股份有限公司，所營業務主要為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 97 年 1 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 3 月 30 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註)</u>
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 -2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。首次適用

IFRS 12 時，合併公司之年度合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

## 2. IFRS 13 「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

## 3. IAS 1 之修正 「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

## 4. IAS 19 「員工福利」

該修訂準則規定「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104 年首次適用修訂後 IAS 19 之影響預計使 103 年度認列之退休金費用及確定福利精算利益分別增加 4 仟元。

## (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註4)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日(註3)
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得處理」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
IAS 1之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正採推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

##### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用

損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

## 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

## 3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

## 4. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 5. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明合併公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

#### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

##### 1. 合併報告編製原則

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

合併綜合損益表已適當納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報表已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

##### 分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

##### 對子公司所有權權益變動

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認為權益且歸屬於本公司業主。

## 2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			103年 12月31日	102年 12月31日	
本公司	CHAMP RICH	控股公司	100.00%	100.00%	
本公司	廣盈資訊	視訊監控系統之銷售	53.32%	53.32%	
本公司	晟碩科技	多媒體視訊產品製造	100.00%	100.00%	
CHAMP RICH	NET MEDIA	多媒體視訊產品及視 訊監控系統之銷售	-	100.00%	(1)
CHAMP RICH	KWORLD (USA)	多媒體視訊產品及視 訊監控系統之銷售	100.00%	100.00%	
CHAMP RICH	兆盛科技	多媒體視訊產品之銷 售	100.00%	100.00%	
兆盛科技	廣寰深圳	多媒體視訊產品之銷 售	100.00%	-	(2)
廣盈資訊	KGUARD (SAMOA)	控股公司	100.00%	100.00%	
KGUARD (SAMOA)	KGUARD (USA)	視訊監控系統之銷售	100.00%	100.00%	

備註：

(1) NET MEDIA 於 103 年 4 月 25 日清算完結。

(2) 兆盛科技於 103 年 10 月 27 日設立轉投資子公司廣寰深圳。

### (五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯

率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

#### (六) 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衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

##### 2. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (九) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

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

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

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，

係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 負債準備

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

## (十二) 收入認列

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

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

### 2. 利息收入

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

## (十三) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

#### (十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法

之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產帳面金額分別為 13,074 仟元及 15,404 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

### (二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(四) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(五) 資產減損

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或合併公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(六) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 655	\$ 954
銀行支票及活期存款	19,995	33,530
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>93,883</u>	<u>112,775</u>
	<u>\$114,533</u>	<u>\$147,259</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行存款	0.17%~3.6%	0.17%~2.95%

七、無活絡市場之債券投資

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款		
款	<u>\$230,221</u>	<u>\$143,116</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為 0.4%~3.38% 及 0.6%~3.5%。

#### 八、應收票據及應收帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 495	\$ 895
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 86,739	\$134,199
減：備抵呆帳	( 2,591)	( 3,837)
	<u>\$ 84,148</u>	<u>\$130,362</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間通常為出貨 30 至 90 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 90 天至 360 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及收款經驗因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對部分該等應收帳款業已投保信用保險以增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
90 天以下	<u>\$ 18,589</u>	<u>\$ 15,260</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估	群 組 評 估	合 計
	減 損 損 失	減 損 損 失	合 計
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 4,188	\$ 4,188
加：本年度提列呆帳費用	969	-	969
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 1,267)	( 1,267)

(接次頁)

(承前頁)

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
減：本年度實際沖銷	\$ -	(\$ 126)	(\$ 126)
外幣換算差額	-	73	73
102年12月31日餘額	<u>\$ 969</u>	<u>\$ 2,868</u>	<u>\$ 3,837</u>
103年1月1日餘額	\$ 969	\$ 2,868	\$ 3,837
減：本年度實際沖銷	( 981)	-	( 981)
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 375)	( 375)
外幣換算差額	12	98	110
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,591</u>	<u>\$ 2,591</u>

103年及102年12月31日應收帳款分別計36,704仟元及50,624仟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）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失，其中80-85%由中國輸出入銀行保險公司承擔，餘由合併公司承擔。

合併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>103年度</u>						
星展銀行	\$ 39,023	\$ 33,515	\$ -	-	\$ 43,361	
大眾銀行	101,106	89,216	-	-	80,707	
	<u>\$ 140,129</u>	<u>\$ 122,731</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 124,068</u>	
<u>102年度</u>						
星展銀行	\$ 98,002	\$ 94,993	\$ -	-	\$ 84,646	
中信銀行	1,363	1,363	-	-	-	
	<u>\$ 99,365</u>	<u>\$ 96,356</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 84,646</u>	

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

## 九、存貨

	103年12月31日	102年12月31日
商 品	\$ 47,228	\$ 71,447
製 成 品	23,572	14,325
在 製 品	4,275	8,316
原 料	36,135	46,601
	<u>\$111,210</u>	<u>\$140,689</u>

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 405,709 仟元及 515,835 仟元。

103 及 102 年度之銷貨成本包括報廢損失、盤損以及提列存貨跌價損失合計分別為 19,884 元及 25,658 仟元。

#### 十、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合	計
<u>成 本</u>										
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 48,284	\$ 81,646	\$ 1,031	\$ 3,160	\$ 2,718	\$ 214	\$ 17,593	\$ 154,646		
增 添	-	-	136	-	367	-	8,517	9,020		
處 分	-	-	-	-	( 64)	( 217)	( 9,533)	( 9,814)		
淨兌換差額	-	-	-	-	20	3	-	23		
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 48,284</u>	<u>\$ 81,646</u>	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ 3,160</u>	<u>\$ 3,041</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,577</u>	<u>\$ 153,875</u>		
<u>累計折舊</u>										
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 12,486	\$ 100	\$ 1,624	\$ 1,249	\$ 191	\$ 9,089	\$ 24,739		
折舊費用	-	1,902	195	526	402	23	8,225	11,273		
處 分	-	-	-	-	( 64)	( 217)	( 9,128)	( 9,409)		
淨兌換差額	-	-	-	-	16	3	-	19		
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,388</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 2,150</u>	<u>\$ 1,603</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,186</u>	<u>\$ 26,622</u>		
102 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 48,284</u>	<u>\$ 67,258</u>	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 1,010</u>	<u>\$ 1,438</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,391</u>	<u>\$ 127,253</u>		
<u>成 本</u>										
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 48,284	\$ 81,646	\$ 1,167	\$ 3,160	\$ 3,041	\$ -	\$ 16,577	\$ 153,875		
增 添	-	-	-	-	-	-	1,004	1,004		
處 分	-	( 350)	-	-	( 208)	-	( 7,242)	( 7,800)		
淨兌換差額	-	-	-	-	47	-	-	47		
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 48,284</u>	<u>\$ 81,296</u>	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ 3,160</u>	<u>\$ 2,880</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,339</u>	<u>\$ 147,126</u>		
<u>累計折舊</u>										
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 14,388	\$ 295	\$ 2,150	\$ 1,603	\$ -	\$ 8,186	\$ 26,622		
折舊費用	-	1,853	194	527	415	-	6,283	9,272		
處 分	-	( 350)	-	-	( 205)	-	( 7,242)	( 7,797)		
淨兌換差額	-	-	-	-	40	-	-	40		
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,891</u>	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 2,677</u>	<u>\$ 1,853</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,227</u>	<u>\$ 28,137</u>		
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 48,284</u>	<u>\$ 65,405</u>	<u>\$ 678</u>	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 1,027</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,112</u>	<u>\$ 118,989</u>		

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房及建物	50 年
冷氣空調工程	5 年
其 他	5 至 10 年
機器設備	5 年
運輸資產	5 年
辦公設備	5 年
租賃改良	3 年
其他設備	2 至 5 年

十一、無形資產

	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>			
102年1月1日餘額	\$ 277	\$ 2,259	\$ 2,536
單獨取得	-	1,531	1,531
處 分	-	(1,747)	(1,747)
102年12月31日餘額	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 2,043</u>	<u>\$ 2,320</u>
<u>累計攤銷</u>			
102年1月1日餘額	\$ 111	\$ 1,758	\$ 1,869
攤銷費用	55	840	895
處 分	-	(1,747)	(1,747)
102年12月31日餘額	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 1,017</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 1,303</u>
<u>成 本</u>			
103年1月1日餘額	\$ 277	\$ 2,043	\$ 2,320
單獨取得	-	535	535
處 分	-	-	-
103年12月31日餘額	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 2,578</u>	<u>\$ 2,855</u>
<u>累計攤銷</u>			
103年1月1日餘額	\$ 166	\$ 851	\$ 1,017
攤銷費用	55	695	750
處 分	-	-	-
103年12月31日餘額	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 1,546</u>	<u>\$ 1,767</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 1,032</u>	<u>\$ 1,088</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

商 標 權	5 年
電腦軟體成本	3 年

十二、其他資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 5,608	\$ 5,346
留抵稅額	1,175	2,000
其他應收款	1,095	762
其 他	<u>165</u>	<u>677</u>
	<u>\$ 8,043</u>	<u>\$ 8,785</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 1,196</u>

十三、應付票據及應付帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應付票據及帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 48,239</u>	<u>\$ 71,715</u>

十四、其他應付款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>其他應付款</u>		
應付權利金（附註二四）	\$ 18,070	\$ 16,312
應付薪資及獎金	20,275	23,361
應付休假給付	1,945	2,303
應付運費及出口費	5,165	6,466
其 他	<u>10,885</u>	<u>13,753</u>
	<u>\$ 56,340</u>	<u>\$ 62,195</u>

十五、負債準備

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
退貨及折讓	\$ 6,296	\$ 5,526
售後服務	<u>700</u>	<u>700</u>
	<u>\$ 6,996</u>	<u>\$ 6,226</u>

退貨及折讓變動資訊如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初餘額	\$ 5,526	\$ 7,073
本年度新增（迴轉）	496	( 1,684)
外幣換算差額	<u>274</u>	<u>137</u>
年底餘額	<u>\$ 6,296</u>	<u>\$ 5,526</u>

- (一) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。
- (二) 售後服務之負債準備係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

## 十六、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、廣盈公司及晟碩公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。按員工每月薪資總額 2% 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。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	2.000%	1.875%
計畫資產之預期報酬率	2.000%	2.000%
長期平均調薪率	1.500%	1.500%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	105	92
計畫資產預期報酬	( 60)	( 52)
	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 40</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 40</u>

於 103 及 102 年度，合併公司分別認列 136 仟元及 138 仟元精算損益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為 695 仟元及 559 仟元。

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 5,545	\$ 5,594
計畫資產之公允價值	( 3,154)	( 2,911)
應計退休金負債	<u>\$ 2,391</u>	<u>\$ 2,683</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$ 5,594	\$ 5,685
當期服務成本	-	-
利息成本	105	92
精算利益	( 154)	( 183)
年底確定福利義務	<u>\$ 5,545</u>	<u>\$ 5,594</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 2,911	\$ 2,696
計畫資產預期報酬	60	52
精算利益（損失）	9	( 17)
雇主提撥數	<u>174</u>	<u>180</u>
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 3,154</u>	<u>\$ 2,911</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 68 仟元及 35 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
現金及約當現金	22	27
權益工具	49	45
債務工具	26	27
其他	3	1
	<u>100</u>	<u>100</u>

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	\$ 5,545	\$ 5,594	\$ 5,685	\$ 6,112
計畫資產公允價值	\$ 3,154	\$ 2,911	\$ 2,696	\$ 2,450
提撥短絀	\$ 2,391	\$ 2,683	\$ 2,989	\$ 3,662
計畫負債之經驗調整	\$ 128	\$ 45	\$ 534	\$ -
計畫資產之經驗調整	\$ 9	(\$ 17)	(\$ 26)	\$ -

合併公司預期於 103 及 102 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 171 仟元及 183 仟元。

(三) CHAMP RICH、KWORLD (USA)、兆盛科技、廣寰深圳、NET MEDIA、KGURAD (SAMOA) 及 KGUARD (USA) 未訂有退職後福利計畫。

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>43,970</u>	<u>43,970</u>
已發行股本	<u>\$ 439,705</u>	<u>\$ 439,705</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
股票發行溢價	<u>\$ 11,688</u>	<u>\$ 11,688</u>

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。

(三) 保留盈餘及股利政策

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 10% 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 1%

員工紅利 5% 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 50% 及現金股利以不低於當年度可分配之股東紅利之 10%。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。

103 年度係屬虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。102 年度雖有淨利，惟彌補虧損後尚無盈餘再分配，故未估列員工紅利及董監酬勞。年度終了後，本合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

合併公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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 102 及 101 年度均為累積虧損，有關員工紅利及董監酬勞資訊揭露不適用。

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

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 953	\$ 464
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	1,124	590
換算國外營運機構淨資產所 產生利益之相關所得稅	( 191)	( 101)
年底餘額	<u>\$ 1,886</u>	<u>\$ 953</u>

#### (五) 非控制權益

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 80,681	\$ 73,871
歸屬於非控制權益之份額		
子公司現金股利	( 6,003)	-
本年度淨利	11,701	6,639
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	<u>408</u>	<u>171</u>
年底餘額	<u>\$ 86,787</u>	<u>\$ 80,681</u>

十八、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

(一) 繼續營業單位淨利係包含以下項目：

1. 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息收入	\$ 4,101	\$ 2,381
其他	<u>5,555</u>	<u>2,699</u>
	<u>\$ 9,656</u>	<u>\$ 5,080</u>

2. 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 16,978	\$ 8,906
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	( 3)	172
金融資產評價利益	-	5
其他	<u>-</u>	<u>( 360)</u>
	<u>\$ 16,975</u>	<u>\$ 8,723</u>

3. 折舊及攤銷

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 9,272	\$ 11,273
無形資產	<u>750</u>	<u>895</u>
合計	<u>\$ 10,022</u>	<u>\$ 12,168</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,007	\$ 7,821
營業費用	<u>3,265</u>	<u>3,452</u>
	<u>\$ 9,272</u>	<u>\$ 11,273</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 750</u>	<u>\$ 895</u>

4. 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	\$ 4,113	\$ 4,601
確定福利計畫	<u>45</u>	<u>40</u>
	4,158	4,641

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
其他員工福利	\$109,256	\$129,289
員工福利費用合計	<u>\$113,414</u>	<u>\$133,930</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$113,414</u>	<u>\$133,930</u>

## 十九、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 3,366	\$ 3,231
以前年度之調整	( 137)	143
	3,229	3,374
遞延所得稅		
當年度產生者	3,999	( 204)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,228</u>	<u>\$ 3,170</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 5,973</u>	<u>\$ 31,353</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（17%）	\$ 1,015	\$ 5,330
稅上不可減除之費損	19	-
免稅所得	( 87)	( 934)
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	( 501)	( 4,562)
未認列之可減除暫時性差異	664	( 2,283)
未認列之虧損扣抵	6,160	4,267
合併個體適用不同稅率之影響數	95	1,209
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 137)	143
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,228</u>	<u>\$ 3,170</u>

合併公司主要所在地國家之國內稅率為適用稅率，廣寰科技、廣盈資訊及晟碩科技之稅率為 17%，兆盛科技之稅率為 16.5%，

KWORLD (USA)及 KGUARD (USA)之稅率為 15%，CHAMP RICH 及 KGUARD (SAMOA)設立於境外，依當地法令皆免納營利事業所得稅。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
國外營運機構財務報表 之換算	(\$ 191)	(\$ 101)
確定福利之精算損益	( 27)	( 28)
認列於其他綜合損益之所得 稅	(\$ <u>218</u> )	(\$ <u>129</u> )

(三) 當期所得稅資產與負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
當期所得稅資產(帳列其他流 動資產)		
應收退稅款	\$ <u>362</u>	\$ <u>222</u>
當期所得稅負債		
應付所得稅	\$ <u>3,514</u>	\$ <u>4,213</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他</u>		<u>年 底 餘 額</u>
			<u>綜 合 損 益</u>		
暫時性差異					
子公司未分配盈餘	\$ 4,644	\$ 501	\$ -		\$ 5,145
存貨跌價損失	4,160	( 1,260)	-		2,900
負債準備	274	824	-		1,098
應付休假給付	324	( 39)	-		285
備抵呆帳	108	23	-		131
職工福利	53	( 7)	-		46
確定福利退休計畫	447	-	( 27)		420
權利金費用	2,917	132	-		3,049
未實現遞延銷貨毛 利	2,411	( 2,411)	-		-
其 他	66	( 66)	-		-
	<u>\$ 15,404</u>	<u>( \$ 2,303)</u>	<u>( \$ 27)</u>		<u>\$ 13,074</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年 初 餘 額	認 列 於 其 他		年 底 餘 額
		認 列 於 損 益	綜 合 損 益	
國外營運機構兌換差額	\$ 195	\$ -	\$ 191	\$ 386
未實現兌換利益	493	1,696	-	2,189
其 他	143	-	-	143
	<u>\$ 831</u>	<u>\$ 1,696</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 2,718</u>

### 102 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 其 他		年 底 餘 額
		認 列 於 損 益	綜 合 損 益	
暫時性差異				
子公司未分配盈餘	\$ 82	\$ 4,562	\$ -	\$ 4,644
存貨跌價損失	8,625	( 4,465 )	-	4,160
負債準備	320	( 46 )	-	274
應付休假給付	295	29	-	324
備抵呆帳	108	-	-	108
職工福利	62	( 9 )	-	53
確定福利退休計畫	86	389	( 28 )	447
權利金費用	2,619	298	-	2,917
未實現遞延銷貨毛利	2,635	( 224 )	-	2,411
其 他	29	37	-	66
	<u>\$ 14,861</u>	<u>\$ 571</u>	<u>( \$ 28 )</u>	<u>\$ 15,404</u>
遞延所得稅負債				
國外營運機構兌換差額	\$ 94	\$ -	\$ 101	\$ 195
未實現兌換利益	126	367	-	493
其 他	143	-	-	143
	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 367</u>	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 831</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

	103年12月31日	102年12月31日
虧損扣抵		
110年度到期	\$ 14,818	\$ 14,818
111年度到期	5,681	5,681
112年度到期	25,100	25,100
113年度到期	36,233	-
	<u>\$ 81,832</u>	<u>\$ 45,599</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
投資抵減		
研究發展支出	\$ -	\$ 8,984
人才培訓支出	-	<u>11</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,995</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,047</u>

(六) 兩稅合一相關資訊

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
86 年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
87 年度以後未分配盈餘	( <u>37,022</u> )	( <u>24,202</u> )
	<u>( \$ 37,022 )</u>	<u>( \$ 24,202 )</u>
股東可扣抵稅額		
本公司	<u>\$ 11,942</u>	<u>\$ 13,843</u>
廣盈資訊	<u>\$ 4,612</u>	<u>\$ 7,510</u>
晟碩科技	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

由於本公司及晟碩科技無盈餘可供分配，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。

廣盈資訊 103 年度預計及 102 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 18.35% 及 20.74%。

依所得稅法規定，合併公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

(七) 所得稅核定情形

本公司及子公司廣盈資訊、晟碩科技之營利事業所得稅申報截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

子公司兆盛科技之營利事業所得稅申報截至 99 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(八) CHAMP RICH 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。廣寰深圳因尚未開始營運，故尚無相關所得稅負。

## 二十、每股盈餘（損失）

單位：每股元

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
基本每股盈餘（損失）	(\$ <u>0.29</u> )	\$ <u>0.49</u>

用以計算每股盈餘（損失）之盈餘（損失）及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利（損）

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
歸屬於本公司業主之（淨損）淨利	(\$ <u>12,956</u> )	\$ <u>21,544</u>

### 股 數

單位：仟股

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>43,970</u>	<u>43,970</u>

## 二一、資本風險管理

合併公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

#### 2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 金融工具之種類

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款 (註 1)	\$430,492	\$422,394
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註 2)	82,359	108,246

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債券投資、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款及其他應付款。合併公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係代表管理階層對

外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美金之影響		人民幣之影響	
	103年度	102年度	103年度	102年度
損益	\$ 11,598	\$ 14,683	\$ 3,322	\$ 2,841

註：主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之非功能性貨幣計價應收、應付款項。

## (2) 利率風險

合併公司暴露於利率變動之現金流量風險主要為浮動利率之銀行存款，故市場利率變動將使該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。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$324,104	\$255,891
具現金流量利率風險		
— 金融資產	18,867	31,557

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於整年度皆流通在外。100 基點係代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 103 及 102 年度之稅前淨利將增加

／減少 189 仟元及 316 仟元，主因為合併公司之銀行存款市場利率之變動。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

每一業務單位係依循合併公司之客戶信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及合併公司內部評等標準等因素。另合併公司亦於適當時機使用某些信用增強工具（例如預收貨款、信用狀及保險等），以降低特定客戶之信用風險。

合併公司之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於合併公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，因此不預期會有重大之信用風險。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前四大客戶，截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 32% 及 37%。

## 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

103 年 12 月 31 日

	<u>1 年以內</u>	<u>1 至 2 年</u>	<u>2 至 3 年</u>	<u>3 至 5 年</u>	<u>5 年以 上</u>
非衍生金融負債					
無附息負債	<u>\$ 104,579</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

102 年 12 月 31 日

	<u>1 年以內</u>	<u>1 至 2 年</u>	<u>2 至 3 年</u>	<u>3 至 5 年</u>	<u>5 年以 上</u>
非衍生金融負債					
無附息負債	<u>\$ 133,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

對主要管理階層之獎酬

103 及 102 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
短期員工福利	\$ 11,095	\$ 13,203
退職後福利	<u>506</u>	<u>474</u>
	<u>\$ 11,601</u>	<u>\$ 13,677</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日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 100 年 5 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 100 年 11 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金分別為 5,936 仟元及 5,590 仟元（帳列其他應付款項下）。

(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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金分別為 12,009 仟元及 10,581 仟元（帳列其他應付款項下）。

## 二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	9,713		31.65	\$		307,421	
人 民 幣		13,051		5.092			66,455	
							<u>\$ 373,876</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		2,384		31.65	\$		75,455	
人 民 幣		4		5.092			21	
							<u>\$ 75,476</u>	

102 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	12,739		29.805	\$		379,675	
人 民 幣		11,551		4.919			56,822	
							<u>\$ 436,497</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		2,886		29.805	\$		86,006	

## 二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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。(無)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表二)
11. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

## 二七、部門資訊

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，合併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，故合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併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 103 及 102 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 103 及 102 年度之合併綜合損益表。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

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	103年度	102年度
多媒體視訊產品	\$248,693	\$413,963
視訊監控系統	324,568	336,799
電腦週邊產品	8,866	2,835
	<u>\$582,127</u>	<u>\$753,597</u>

### (二) 地區別資訊

合併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。

合併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	
	103年度	102年度	103年 12月31日	102年 12月31日
歐 洲	\$ 86,594	\$ 119,077	\$ -	\$ -
美 國	71,367	127,167	352	589
亞 洲	211,313	186,652	84	76
台 灣	110,607	128,364	120,622	129,087
美洲 (除美國以外地區)	60,792	145,837	-	-
其 他	41,454	46,500	-	-
	<u>\$ 582,127</u>	<u>\$ 753,597</u>	<u>\$ 121,058</u>	<u>\$ 129,752</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊：

客 戶 名 稱	103年度		102年度	
	金 額	佔 銷 貨 收 入 淨 額 比 例	金 額	佔 銷 貨 收 入 淨 額 比 例
甲客戶(註1)	\$ 66,482	11%	\$ -	-
乙客戶(註2)	<u>27,438</u>	<u>5%</u>	<u>96,160</u>	<u>13%</u>
	<u>\$ 93,920</u>	<u>16%</u>	<u>\$ 96,160</u>	<u>13%</u>

註 1：係來自視訊監控系統收入。

註 2：係來自多媒體視訊產品收入。

廣寰科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註 3)	年底餘額 (註 3)	實際動支金額	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	提列帳	備抵額	擔保名稱	品價	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA)	其他流動資產	是	\$ 31,650 (USD1,000 仟元)	\$ 25,320 (USD 800 仟元)	\$ -	2.50	業務往來	\$ 240,046	-	\$ -	-	-	-	\$ 94,099	\$ 188,199	註 1
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	其他流動資產	是	3,000	30,000	25,320	2.896	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	94,099	188,199	註 1
1	CHAMP RICH	KWORLD (USA)	其他流動資產	是	12,660 (USD 400 仟元)	9,495 (USD 300 仟元)	7,913 (USD 250 仟元)	0.80	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	117,624	註 2

註 1：因業務往來者，個別對象資金貸與限額不得超過資金貸與前 12 個月期間內之業務往來總金額，且不得超過本公司淨值 20%；資金融通最高限額係依本公司淨值 40% 計算。

註 2：個別對象資金貸與限額因短期融通資金之必要者，不得超過貸與企業淨值之 20%，惟公司直接或間接投資持有表決權股份百分之百國外公司間不受此限；資金融通最高限額，係依本公司淨值 25% 計算。

註 3：係按年底匯率換算。

註 4：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  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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 1)	交易往來情形		
				科目	金額 (註 2)	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	其他應收款	\$ 25,866	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.	1	銷貨	7,990	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.	1	應收關係人款項	22,600	價款及收付款係屬議定 3%
0	廣寰科技股份有限公司	兆盛科技有限公司	1	銷貨	59,055	價款及收付款係屬議定 10%
0	廣寰科技股份有限公司	兆盛科技有限公司	1	應收關係人款項	16,313	價款及收付款係屬議定 2%
1	晟碩科技股份有限公司	廣寰科技股份有限公司	2	銷貨	3,728	價款及收付款係屬議定 1%
1	晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	銷貨	8,358	價款及收付款係屬議定 1%
1	晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	應收關係人款項	3,433	價款及收付款係屬議定 1%
2	廣盈資訊股份有限公司	KGUARD SECURITY, INC.	3	銷貨折讓	23,706	價款及收付款係屬議定 4%

註 1：與交易人之關係有以下二種：

1. 本公司對子公司
2. 子公司對本公司
3. 子公司對子公司

註 2：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。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收方式計算。

廣寰科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 103 年 12 月 31 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 2)		年底持有			被投資公司 本年度(損)益 (註 1)	本年度認列之 投資(損)益 (註 1)	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	100.00	\$ 15,728	(\$ 153)	(\$ 153)	子公司(註1)
	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	100.00	( 4,630)	( 12,587)	( 12,852)	子公司(註1、3)
	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	7,617,560	53.32	99,133	24,844	13,366	子公司(註1、3)
CHAMP RICH LIMITED	KWORLD (USA)	美國	多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售	15,932 (USD 500仟元)	15,932 (USD 500仟元)	1,000,000	100.00	( 14,640) (USD -462仟元)	1,376 (USD 45仟元)	1,376 (USD 45仟元)	子公司(註1)
	兆盛科技有限公司	香港	多媒體視訊產品之銷售	3,797 (USD 128仟元)	3,797 (USD 128仟元)	1,000,000	100.00	22,565 (USD 713仟元)	( 1,052) (USD -34仟元)	( 1,052) (USD -34仟元)	子公司(註1)
	NET MEDIA	英國	多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售	- USD -仟元	2,630 (USD 82仟元)	-	-	-	-	-	子公司(註4)
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)	14,990 (USD 500仟元)	500,000	100.00	15,127	253	253	子公司(註1)
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	KGUARD SECURITY, INC.	美國	視訊監控系統之銷售	14,990 (USD 500仟元)	14,990 (USD 500仟元)	1,000,000	100.00	15,119 (USD 478仟元)	253 (USD 8仟元)	253 (USD 8仟元)	子公司(註1)

註 1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：係按原始投資匯率換算。

註 3：係未實現銷貨損益。

註 4：NET MEDIA 於 103 年 4 月 25 日清算完結。

註 5：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  
大陸投資資訊  
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 3)	投資方式	本年年初 自台灣匯出累積 投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣 匯出累積投資 金額(註 3)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註 2)	年底投資 帳面金額	截至本年度止 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
廣寰(深圳)多媒體 有限公司	多媒體視訊產品之銷 售	\$ 4,083 (USD129 仟元)	註 1	\$ -	\$ 4,083 (USD129 仟元)	\$ -	\$ 4,083 (USD129 仟元)	\$ -	100%	\$ -	\$ 4,083	\$ -	

本年年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資 審會核准投資 金額	依經濟部投資 審會規定 赴大陸地區投資 限額
\$4,083 (註 3) (USD129 仟元)	\$4,083 (註 3) (USD129 仟元)	\$334,371

註 1：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：尚未營運，尚無投資損益。

註 3：係按年底匯率計算。

註 4：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣寰科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

廣寰科技股份有限公司民國 103 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 洪 玉 美

洪玉美



會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 104 年 3 月 30 日

## 廣震科技股份有限公司

## 個體財務報表

民國 103 年 12 月 31 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 31,654	6	\$ 41,393	7
1147	無活絡市場之債券投資—流動 (附註四及七)	113,115	21	103,477	18
1150	應收票據淨額 (附註四、五及八)	495	-	895	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及八)	28,599	5	36,311	7
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註二四)	38,915	7	46,410	8
130X	存貨 (附註四、五及九)	58,231	10	75,961	13
1479	其他流動資產 (附註十三、二十及二四)	31,087	6	21,051	4
11XX	流動資產總計	<u>302,096</u>	<u>55</u>	<u>325,498</u>	<u>57</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	114,861	21	114,319	20
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五及十一)	116,698	22	121,537	21
1780	無形資產 (附註四及十二)	62	-	58	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二十)	11,492	2	13,002	2
1990	其他非流動資產 (附註十三)	301	-	301	-
15XX	非流動資產總計	<u>243,414</u>	<u>45</u>	<u>249,217</u>	<u>43</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 545,510</u>	<u>100</u>	<u>\$ 574,715</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付帳款 (附註十四)	\$ 24,909	5	\$ 41,829	7
2180	應付帳款—關係人 (附註二四)	745	-	250	-
2200	其他應付款 (附註十五及二五)	36,359	7	42,851	8
2250	負債準備—流動 (附註四及十六)	2,071	-	1,613	-
2310	預收款項	1,289	-	1,474	-
2399	其他流動負債	726	-	798	-
21XX	流動負債總計	<u>66,099</u>	<u>12</u>	<u>88,815</u>	<u>15</u>
	非流動負債				
2550	應計退休金負債 (附註四、五及十七)	2,391	1	2,683	1
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	1,891	-	831	-
2600	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十)	4,630	1	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>8,912</u>	<u>2</u>	<u>3,514</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>75,011</u>	<u>14</u>	<u>92,329</u>	<u>16</u>
	權益				
3110	普通股股本	439,705	81	439,705	77
3200	資本公積	11,688	2	11,688	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	54,242	10	54,242	9
3350	待彌補虧損	( 37,022 )	( 7 )	( 24,202 )	( 4 )
3300	保留盈餘總計	<u>17,220</u>	<u>3</u>	<u>30,040</u>	<u>5</u>
3435	其他權益	1,886	-	953	-
3XXX	權益總計	<u>470,499</u>	<u>86</u>	<u>482,386</u>	<u>84</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 545,510</u>	<u>100</u>	<u>\$ 574,715</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（損失）為元

代 碼	103年度		102年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四及二 四）	\$ 196,685	100	\$ 374,228	100
	營業成本（附註九、十九及 二四）				
5110	銷貨成本	<u>144,521</u>	<u>73</u>	<u>260,651</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	52,164	27	113,577	30
5910	與子公司之未實現利益	( 1,658)	( 1)	( 2,941)	( 1)
5920	與子公司之已實現利益	<u>2,941</u>	<u>1</u>	<u>5,684</u>	<u>2</u>
5950	已實現營業毛利	<u>53,447</u>	<u>27</u>	<u>116,320</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	19,570	10	35,889	10
6200	管理費用	34,839	18	39,187	10
6300	研究發展費用	<u>35,184</u>	<u>18</u>	<u>43,930</u>	<u>12</u>
6000	營業費用合計	<u>89,593</u>	<u>46</u>	<u>119,006</u>	<u>32</u>
6900	營業淨損	( <u>36,146</u> )	( <u>19</u> )	( <u>2,686</u> )	( <u>1</u> )
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十九及 二四）	16,049	8	9,992	3
7060	採用權益法之子公司損 益份額	361	-	9,256	3
7020	其他利益及損失（附註 十九）	<u>9,132</u>	<u>5</u>	<u>4,982</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>25,542</u>	<u>13</u>	<u>24,230</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	(\$ 10,604)	( 6)	\$ 21,544	6
7950	所得稅費用 (附註四、五及二十)	( 2,352)	( 1)	-	-
8200	本年度淨利 (損)	( 12,956)	( 7)	21,544	6
	其他綜合損益 (淨額)				
8360	確定福利之精算損益 (附註十七)	163	-	166	-
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額 (附註十八)	1,124	1	590	-
8390	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用 (利益) (附註四、十八及二十)	( 218)	-	( 129)	-
8300	其他綜合損益 (淨額) 合計	1,069	1	627	-
8500	本年度綜合 (損) 益總額	(\$ 11,887)	( 6)	\$ 22,171	6
	每股盈餘 (損失) (附註二一)				
9750	基 本	(\$ 0.29)		\$ 0.49	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

## 個體權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註十八)	資本公積 (附註十八)	保 留 盈 餘		其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註四及十八)	權 益 總 額
				法定盈餘公積 (附註十八)	待 彌 補 虧 損 (附註十八)		
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 439,705	\$ 11,688	\$ 54,242	(\$ 45,884)	\$ 464	\$ 460,215
D1	102 年度淨利	-	-	-	21,544	-	21,544
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	138	489	627
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	21,682	489	22,171
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	439,705	11,688	54,242	( 24,202)	953	482,386
D1	103 年度淨損	-	-	-	( 12,956)	-	( 12,956)
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	136	933	1,069
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	( 12,820)	933	( 11,887)
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	\$ 439,705	\$ 11,688	\$ 54,242	(\$ 37,022)	\$ 1,886	\$ 470,499

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損失）	(\$ 10,604)	\$ 21,544
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,843	9,800
A20200	攤銷費用	76	443
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	( 29)	120
A21200	利息收入	( 2,983)	( 1,415)
A22400	採用權益法認列之子公司利益 之份額	( 361)	( 9,256)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 172)
A23700	存貨跌價、盤虧及報廢損失	7,044	16,016
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	( 1,283)	( 2,743)
A24100	未實現外幣兌換利益	( 1,441)	( 1,187)
A29900	其他項目	458	( 268)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31130	應收票據	400	1,511
A31150	應收帳款	9,953	21,269
A31160	應收帳款－關係人	7,495	4,541
A31200	存 貨	10,686	( 43,699)
A31240	其他流動資產	401	1,662
A32150	應付帳款	( 17,721)	( 8,620)
A32160	應付帳款－關係人	495	( 4,928)
A32180	其他應付款	( 6,505)	1,365
A32210	預收款項	( 185)	293
A32230	其他流動負債	( 72)	( 1,471)
A32240	應計退休金負債	( 129)	( 140)
A33000	營運產生之現金流入	1,538	4,665
A33100	收取之利息	3,006	1,263
AAAA	營業活動之淨現金流入	4,544	5,928

（接次頁）

（承前頁）

代 碼		103年度	102年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(\$ 190,620)	(\$ 215,158)
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	180,982	167,125
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 1,004)	( 1,449)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	576
B03800	存出保證金減少	-	78
B04500	購置無形資產	( 80)	-
B04100	其他應收款增加	( 10,417)	( 14,903)
B07600	收取之股利	<u>6,856</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 14,283)</u>	<u>( 63,731)</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	( 9,739)	( 57,803)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>41,393</u>	<u>99,196</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 31,654</u>	<u>\$ 41,393</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

廣寰科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 88 年 5 月設立於新北市之股份有限公司，所營業務主要為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 97 年 1 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 3 月 30 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
「2009-2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入本報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年追溯適用上述修正編製個體綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

104 年首次適用修訂後 IAS 19 之影響預計使 103 年度認列之退休金費用及確定福利精算利益分別增加 4 仟元。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
IAS 1之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正採推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於本財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

4. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報表係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

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

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

#### (五) 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衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

## 2. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

### (九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

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

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

### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償

付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 負債準備

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

## (十二) 收入認列

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

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

### 2. 利息收入

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

## (十三) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

#### (十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列（不包括取得子公司／企業合併）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

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

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

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 所得稅

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，遞延所得稅資產帳面金額分別為 11,492 仟元及 13,002 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

### (二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(四) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(五) 資產減損

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或本公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(六) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 196	\$ 281
銀行活期存款	2,576	4,112
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>28,882</u>	<u>37,000</u>
	<u>\$ 31,654</u>	<u>\$ 41,393</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
銀行存款	0.17%-0.88%	0.17%-0.91%

七、無活絡市場之債券投資

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 113,115</u>	<u>\$ 103,477</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為 0.6%～3.17% 及 0.6%～3.5%。

八、應收票據及應收帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 495</u>	<u>\$ 895</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 29,131	\$ 36,891
減：備抵呆帳	( <u>532</u> )	( <u>580</u> )
	<u>\$ 28,599</u>	<u>\$ 36,311</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間通常為出貨 30 天至 90 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 360 天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過 360 天之應收帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 90 天至 360 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及收款經驗因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對部分該等應收帳款業已投保信用保險以增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
90 天以下	<u>\$ 1,514</u>	<u>\$ 473</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 586	\$ 586
加：本年度提列呆帳費用	19	101	120
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>	<u>(126)</u>	<u>(126)</u>
102 年 12 月 31 日 餘 額	19	561	580
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 29)	( 29)
減：本年度實際沖銷	<u>(19)</u>	<u>-</u>	<u>(19)</u>
103 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 532</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，已進行清算之個別已減損應收帳款金額分別為 0 仟元及 19 仟元。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

103 年及 102 年 12 月 31 日應收帳款分別計 8,655 仟元及 11,755 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 80-85% 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 率 率 (%)	度
<u>103 年度</u>					
星展銀行	<u>\$ 38,052</u>	<u>\$ 32,545</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 40,829</u>
<u>102 年度</u>					
星展銀行	\$ 97,532	\$ 94,524	\$ -	-	\$ 80,921
中信銀行	<u>1,363</u>	<u>1,363</u>	<u>-</u>	-	<u>-</u>
	<u>\$ 98,895</u>	<u>\$ 95,887</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 80,921</u>

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失，其中 90%-100% 由星展銀行承擔，餘由本公司承擔。

## 九、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
商 品	\$ 19,008	\$ 21,587
製 成 品	9,240	5,489
在 製 品	4,275	8,314
原 料	<u>25,708</u>	<u>40,571</u>
	<u>\$ 58,231</u>	<u>\$ 75,961</u>

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 144,521 仟元及 260,651 仟元。

103 及 102 年度之銷貨成本包括報廢損失、盤損及提列存貨跌價損失合計分別為 7,044 仟元及 16,016 仟元。

## 十、採用權益法之投資

	103年12月31日	102年12月31日
<u>投資子公司</u>		
非上市（櫃）公司		
廣盈資訊股份有限公司	\$ 99,133	\$ 92,157
CHAMP RICH LIMITED	15,728	13,940
晟碩科技股份有限公司	<u>( 4,630 )</u>	<u>8,222</u>
	\$110,231	\$114,319
加：轉列採用權益法之投資		
貸餘	<u>4,630</u>	<u>-</u>
	<u>\$114,861</u>	<u>\$114,319</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	103年12月31日	102年12月31日
廣盈資訊股份有限公司	53.32%	53.32%
CHAMP RICH LIMITED	100.00%	100.00%
晟碩科技股份有限公司	100.00%	100.00%

### (一) CHAMP RICH LIMITED

本公司董事會於 96 年度決議設立 CHAMP RICH LIMITED (CHAMP RICH) 作為控股公司，於 97 年 6 月 24 日取得投審會核准匯出股款 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)) 及 兆盛科技有限公司 (兆盛科技)，其中 KWORLD (USA) 主要營業項

目為於美國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。

兆盛科技於 103 年 10 月 27 日設立轉投資子公司廣寰（深圳）多媒體有限公司（廣寰深圳），主要營業項目於大陸地區從事多媒體視訊產品之銷售業務。

(二) 廣盈資訊股份有限公司

本公司為擴展業務領域，於 98 年 4 月 23 日於台灣設立廣盈資訊股份有限公司（廣盈資訊），主要營業項目為視訊監控系統之銷售。廣盈資訊董事會於 101 年 1 月設立 TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED (K GUARD (SAMOA)) 作為控股公司，並透過 K GUARD (SAMOA) 間接投資 K GUARD SECURITY, INC. (K GUARD (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 99 年 12 月 16 日於台灣設立晟碩科技股份有限公司，主要營業項目為電腦周邊產品之製造。

上列子公司財務報表業經查核，103 及 102 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。

十一、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合	計
<u>成 本</u>									
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 48,284	\$ 81,646	\$ 1,031	\$ 3,160	\$ 1,579	\$ 17,593	\$ 153,293		
增 添	-	-	136	-	285	1,901	2,322		
處 分	-	-	-	-	( 64)	( 9,532)	( 9,596)		
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 48,284</u>	<u>\$ 81,646</u>	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ 3,160</u>	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 9,962</u>	<u>\$ 146,019</u>		
<u>累計折舊</u>									
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 12,486	\$ 100	\$ 1,624	\$ 575	\$ 9,089	\$ 23,874		
折舊費用	-	1,902	195	526	265	6,912	9,800		
處 分	-	-	-	-	( 64)	( 9,128)	( 9,192)		
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,388</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 2,150</u>	<u>\$ 776</u>	<u>\$ 6,873</u>	<u>\$ 24,482</u>		
102 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 48,284</u>	<u>\$ 67,258</u>	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 1,010</u>	<u>\$ 1,024</u>	<u>\$ 3,089</u>	<u>\$ 121,537</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合	計
<u>成 本</u>									
103年1月1日餘額	\$ 48,284		\$ 81,646	\$ 1,167	\$ 3,160	\$ 1,800	\$ 9,962	\$	146,019
增 添	-		-	-	-	-	1,004		1,004
處 分	-		( 350)	-	-	( 119)	( 7,242)	( 7,711)	
103年12月31日餘額	<u>\$ 48,284</u>		<u>\$ 81,296</u>	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ 3,160</u>	<u>\$ 1,681</u>	<u>\$ 3,724</u>	<u>\$</u>	<u>139,312</u>
<u>累計折舊</u>									
103年1月1日餘額	\$ -		\$ 14,388	\$ 295	\$ 2,150	\$ 776	\$ 6,873	\$	24,482
折舊費用	-		1,853	194	527	294	2,975		5,843
處 分	-		( 350)	-	-	( 119)	( 7,242)	( 7,711)	
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 15,891</u>	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 2,677</u>	<u>\$ 951</u>	<u>\$ 2,606</u>	<u>\$</u>	<u>22,614</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 48,284</u>		<u>\$ 65,405</u>	<u>\$ 678</u>	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 730</u>	<u>\$ 1,118</u>	<u>\$</u>	<u>116,698</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房及建物	50年
冷氣空調工程	5年
其 他	5至10年
機器設備	5年
運輸資產	5年
辦公設備	5年
其他設備	2至5年

## 十二、無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
102年1月1日餘額	\$ 2,259
單獨取得	-
處 分	( 1,748)
102年12月31日餘額	<u>\$ 511</u>
<u>累計攤銷</u>	
102年1月1日餘額	\$ 1,758
攤銷費用	443
處 分	( 1,748)
102年12月31日餘額	<u>\$ 453</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 58</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
103年1月1日餘額	\$ 511
單獨取得	<u>80</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 591</u>
<u>累計攤銷</u>	
103年1月1日餘額	\$ 453
攤銷費用	<u>76</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 529</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 62</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體成本 3年

### 十三、其他資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 2,211	\$ 2,867
留抵稅額	634	1,465
其他應收款(附註二四)	27,728	15,920
其 他	<u>514</u>	<u>799</u>
	<u>\$ 31,087</u>	<u>\$ 21,051</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 301</u>

### 十四、應付帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 24,909</u>	<u>\$ 41,829</u>

## 十五、其他應付款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
應付權利金（附註二五）	\$ 18,070	\$ 16,312
應付薪資及獎金	11,349	15,361
應付休假給付	1,036	1,349
應付運費及出口費	1,427	2,415
其 他	<u>4,477</u>	<u>7,414</u>
	<u>\$ 36,359</u>	<u>\$ 42,851</u>

## 十六、負債準備

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
退貨及折讓	\$ 1,371	\$ 913
售後服務	<u>700</u>	<u>700</u>
	<u>\$ 2,071</u>	<u>\$ 1,613</u>

退貨及折讓變動資訊如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初餘額	\$ 913	\$ 1,181
本年度新增（迴轉）	<u>458</u>	<u>( 268 )</u>
年底餘額	<u>\$ 1,371</u>	<u>\$ 913</u>

(一) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

(二) 售後服務之負債準備係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入之日同時認列。

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。按員工每月薪資總額 2% 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。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

本公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	2.000%	1.875%
計畫資產之預期報酬率	2.000%	2.000%
薪資預期增加率	1.500%	1.500%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	105	92
計畫資產預期報酬	( 60)	( 52)
	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 40</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 40</u>

於 103 及 102 年度，本公司分別認列 136 仟元及 138 仟元精算損益於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為 695 仟元及 559 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務之現值	\$ 5,545	\$ 5,594
計畫資產之公允價值	( 3,154)	( 2,911)
應計退休金負債	<u>\$ 2,391</u>	<u>\$ 2,683</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初確定福利義務	\$ 5,594	\$ 5,685
當期服務成本	-	-
利息成本	105	92
精算利益	( 154)	( 183)
年底確定福利義務	<u>\$ 5,545</u>	<u>\$ 5,594</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 2,911	\$ 2,696
計畫資產預期報酬	60	52
精算利益(損失)	9	( 17)
雇主提撥數	<u>174</u>	<u>180</u>
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 3,154</u>	<u>\$ 2,911</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 68 仟元及 35 仟元。

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
現金及約當現金	22	27
權益工具	49	45
債務工具	26	27
其他	<u>3</u>	<u>1</u>
	<u>100</u>	<u>100</u>

本公司選擇以轉換日（101年1月1日）起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊：

	103年12月31日	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	\$ 5,545	\$ 5,594	\$ 5,685	\$ 6,112
計畫資產公允價值	\$ 3,154	\$ 2,911	\$ 2,696	\$ 2,450
提撥短絀	\$ 2,391	\$ 2,683	\$ 2,989	\$ 3,662
計畫負債之經驗調整	\$ 128	\$ 45	\$ 534	\$ -
計畫資產之經驗調整	\$ 9	(\$ 17)	(\$ 26)	\$ -

本公司預期於103年及102年12月31日以後一年內對確定福利計畫提撥分別為171仟元及183仟元。

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數（仟股）	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	43,970	43,970
已發行股本	\$ 439,705	\$ 439,705

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	103年12月31日	102年12月31日
股票發行溢價	\$ 11,688	\$ 11,688

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。

### (三) 保留盈餘及股利政策

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 10% 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 1%

員工紅利 5% 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 50% 及現金股利以不低於當年度可分配之股東紅利之 10%。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。

103 年度係屬虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。102 年度雖有淨利，惟彌補虧損後尚無盈餘再分配，故未估列員工紅利及董監酬勞。年度終了後，本個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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 102 及 101 年度均為累積虧損，有關員工紅利及董監酬勞資訊揭露不適用。

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

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 953	\$ 464
採用權益法之子公司之換算差額之份額	1,124	590
採用權益法之子公司之換算差額之相關所得稅	( 191)	( 101)
年底餘額	<u>\$ 1,886</u>	<u>\$ 953</u>

#### 十九、本年度淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

##### (一) 其他收入

	103年度	102年度
租金收入	\$ 1,739	\$ 1,465
利息收入	2,983	1,415
其他	11,327	7,112
	<u>\$ 16,049</u>	<u>\$ 9,992</u>

##### (二) 其他利益及損失

	103年度	102年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 172
淨外幣兌換利益	9,132	5,165
金融資產評價利益	-	5
其他	-	( 360)
	<u>\$ 9,132</u>	<u>\$ 4,982</u>

(三) 折舊及攤銷

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 5,843	\$ 9,800
無形資產	<u>76</u>	<u>443</u>
	<u>\$ 5,919</u>	<u>\$ 10,243</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,699	\$ 6,497
營業費用	<u>3,144</u>	<u>3,303</u>
	<u>\$ 5,843</u>	<u>\$ 9,800</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 443</u>

(四) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	\$ 2,571	\$ 3,174
確定福利計畫	<u>45</u>	<u>40</u>
	<u>2,616</u>	<u>3,214</u>
其他員工福利		
薪資費用	50,154	63,915
員工保險費	4,581	5,622
其他用人費用	<u>1,667</u>	<u>2,276</u>
	<u>56,402</u>	<u>71,813</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 59,018</u>	<u>\$ 75,027</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 59,018</u>	<u>\$ 75,027</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 59 人及 94 人。

## 二十、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅		
當年度產生者	\$ -	\$ -
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>2,352</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,352</u>	<u>\$ -</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
繼續營業單位稅前淨利(損)	( <u>\$ 10,604</u> )	<u>\$ 21,544</u>
稅前淨利(損)按法定稅率計		
算之所得稅費用(利益)	(\$ 1,803)	\$ 3,662
稅上不可減除之費損	19	-
免稅所得	( 87)	( 934)
未認列之可減除暫時性差異	( 518)	( 6,956)
未認列之虧損扣抵	<u>4,741</u>	<u>4,228</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,352</u>	<u>\$ -</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生者		
採用權益法之子公司其		
他綜合損益之份額	(\$ 191)	(\$ 101)
確定福利之精算損益	( <u>27</u> )	( <u>28</u> )
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 218)</u>	<u>(\$ 129)</u>

### (三) 當期所得稅資產與負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
當期所得稅資產(帳列其他流動資產)		
應收退稅款	<u>\$ 357</u>	<u>\$ 210</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 4,492	\$ 544	\$ -	\$ 5,036
存貨跌價損失	3,791	( 1,486)	-	2,305
負債準備	274	78	-	352
應付休假給付	229	( 53)	-	176
備抵呆帳	108	-	-	108
職工福利	53	( 7)	-	46
確定福利退休計畫	447	-	( 27)	420
權利金費用	2,917	132	-	3,049
其 他	691	( 691)	-	-
	<u>\$ 13,002</u>	<u>( \$ 1,483)</u>	<u>( \$ 27)</u>	<u>\$ 11,492</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 195	\$ -	\$ 191	\$ 386
未實現兌換損益	493	869	-	1,362
其 他	143	-	-	143
	<u>\$ 831</u>	<u>\$ 869</u>	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 1,891</u>

102 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 39	\$ 4,453	\$ -	\$ 4,492
存貨跌價損失	8,260	( 4,469)	-	3,791
負債準備	320	( 46)	-	274
應付休假給付	202	27	-	229
備抵呆帳	108	-	-	108
職工福利	62	( 9)	-	53
確定福利退休計畫	86	389	( 28)	447
權利金費用	2,619	298	-	2,917
其 他	965	( 274)	-	691
	<u>\$ 12,661</u>	<u>\$ 369</u>	<u>( \$ 28)</u>	<u>\$ 13,002</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 94	\$ -	\$ 101	\$ 195
未實現兌換損益	124	369	-	493
其 他	143	-	-	143
	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 369</u>	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 831</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
虧損扣抵		
110 年度到期	\$ 14,818	\$ 14,818
111 年度到期	5,681	5,681
112 年度到期	24,873	24,873
113 年度到期	<u>27,891</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 73,263</u>	<u>\$ 45,372</u>
投資抵減		
研究發展支出	\$ -	\$ 8,984
人才培訓支出	<u>-</u>	<u>11</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,995</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,047</u>

(六) 兩稅合一相關資訊

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
86 年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
87 年度以後未分配盈餘	( <u>37,022</u> )	( <u>24,202</u> )
	<u>(\$ 37,022)</u>	<u>(\$ 24,202)</u>
股東可扣抵稅額	<u>\$ 11,942</u>	<u>\$ 13,843</u>

由於本公司無盈餘可供分配，本公司之股東可扣抵稅額，將累積至未來年度分配盈餘，再用以計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 101 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘（損失）

	單位：每股元	
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
基本每股盈餘（損失）	<u>(\$ 0.29)</u>	<u>\$ 0.49</u>

用以計算每股盈餘（損失）之盈餘（損失）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（淨損）

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
本年度淨利（損）	(\$ <u>12,956</u> )	<u>\$ 21,544</u>

股 數

單位：仟股

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>43,970</u>	<u>43,970</u>

## 二二、資本風險管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

## 二三、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

#### 2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。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及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

### (二) 金融工具之種類

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$240,506	\$244,406
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	49,628	68,220

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債券投資、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款及其他應付款。本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二六。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	103年度	102年度	103年度	102年度
損 益	\$ 6,290	\$ 9,045	\$ 2,527	\$ 2,382

註：主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之非功能性貨幣計價應收、應付款項。

## (2) 利率風險

本公司暴露於利率變動之現金流量風險主要為浮動利率之銀行存款，故市場利率變動將使該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。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險 金融資產	\$141,997	\$140,477
具現金流量利率風險 金融資產	2,576	4,112

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於整年度皆流通在外。100基點係代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 103 及 102 年度之稅前淨利將增加／減少 26 仟元及 41 仟元，主因為本公司之銀行存款市場利率之變動。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

每一業務單位係依循本公司之客戶信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具（例如預收貨款、信用狀及保險等），以降低特定客戶之信用風險。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，因此不預期會有重大之信用風險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前四大客戶，截至103年及102年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為74%及71%。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

#### 103年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 62,013	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

#### 102年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2至3年</u>	<u>3至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 84,930	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

## 二四、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	103年度	102年度
銷貨收入	子公司	<u>\$ 67,092</u>	<u>\$ 99,682</u>

對關係人之銷貨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，與非關係人收款條件為月結 90 天。

### (二) 進貨

關係人類別	103年度	102年度
子公司	<u>\$ 3,731</u>	<u>\$ 5,376</u>

進貨價格與進貨條件與一般進貨相同。

### (三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款－關係人	子公司	<u>\$ 38,915</u>	<u>\$ 46,410</u>
其他應收款	子公司	<u>\$ 2,164</u>	<u>\$ 749</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103 及 102 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

### (四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	103年12月31日	102年12月31日
應付帳款－關係人	子公司	<u>\$ 745</u>	<u>\$ 250</u>
其他應付款	子公司	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 593</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

### (五) 對關係人放款

關係人類別	103年12月31日	102年12月31日
其他應收款		
子公司	<u>\$ 25,320</u>	<u>\$ 14,903</u>
關係人類別	103年度	102年度
利息收入		
子公司	<u>\$ 695</u>	<u>\$ 119</u>

本公司提供資金貸與晟碩科技及 KWORLD (USA)，利率與市場利率相近。

(六) 其他

關 係 人 類 別	103年度	102年度
<u>其他收入—租金收入</u>		
子 公 司	<u>\$ 1,739</u>	<u>\$ 1,445</u>
<u>其他收入—什項收入</u>		
子 公 司	<u>\$ 7,219</u>	<u>\$ 5,505</u>

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。本公司提供關係人部分管理服務，103及 102 年度認列並收取之收入分別為 6,201 仟元及 5,480 仟元，並予以適當分攤至發生成本之相關管理部門。

(七) 主要管理階層獎酬

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 9,767	\$ 10,709
退職後福利	<u>506</u>	<u>474</u>
	<u>\$ 10,273</u>	<u>\$ 11,183</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日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 100 年 5 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 100 年 11 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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金分別為 5,936 仟元及 5,590 仟元 (帳列其他應付款項下)。

(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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司依據同業經驗值，已估列前述應付權利金分別為 12,009 仟元及 10,581 仟元（帳列其他應付款項下）。

## 二六、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：

103 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	4,791		31.65			\$151,628	
人 民 幣		9,925		5.092			<u>50,537</u>	
							<u>\$202,165</u>	

金 融 負 債

貨幣性項目

美 金 816 31.65 \$ 25,837

102 年 12 月 31 日

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	7,451		29.805			\$222,067	
人 民 幣		9,686		4.919			<u>47,647</u>	
							<u>\$269,714</u>	

金 融 負 債

貨幣性項目

美 金 1,381 29.805 \$ 41,164

## 二七、附註揭露事項

(一) 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（不包含投資子公司部分）。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表二)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表三)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

廣寰科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額 (註 3)	年底餘額 (註 3)	實際動支金額	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	提列呆帳	備抵金額	擔保品名稱	保價	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註	
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA)	其他流動資產	是	\$ 31,650 (USD1,000 仟元)	\$ 25,320 (USD 800 仟元)	\$ -	2.50	業務往來	\$ 240,046	-	\$ -	-	-	-	\$ 94,099	\$ 188,199	註 1	
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	其他流動資產	是	3,000	30,000	25,320	2.896	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	94,099	188,199	註 1	
1	CHAMP RICH	KWORLD (USA)	其他流動資產	是	12,660 (USD 400 仟元)	9,495 (USD 300 仟元)	7,913 (USD 250 仟元)	0.80	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	-	117,624		註 2

註 1：因業務往來者，個別對象資金貸與限額不得超過資金貸與前 12 個月期間內之業務往來總金額，且不得超過本公司淨值 20%；資金融通最高限額係依本公司淨值 40% 計算。

註 2：個別對象資金貸與限額因短期融通資金之必要者，不得超過貸與企業淨值之 20%，惟公司直接或間接投資持有表決權股份百分之百國外公司間不受此限；資金融通最高限額，係依本公司淨值 25% 計算。

註 3：係按年底匯率換算。

廣寰科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 103 年 12 月 31 日

附表二

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 2)		年 底 持 有			被投資公司 本年度(損)益 (註 1)	本年度認列之 投資(損)益 (註 1)	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	100.00	\$ 15,728	(\$ 153)	(\$ 153)	子公司(註1)
	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	100.00	( 4,630)	( 12,587)	( 12,852)	子公司(註1、3)
	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	7,617,560	53.32	99,133	24,844	13,366	子公司(註1、3)
CHAMP RICH LIMITED	KWORLD (USA)	美 國	多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售	15,932 (USD 500仟元)	15,932 (USD 500仟元)	1,000,000	100.00	( 14,640) (USD -462仟元)	1,376 (USD 45仟元)	1,376 (USD 45仟元)	子公司(註1)
	兆盛科技有限公司	香 港	多媒體視訊產品之銷售	3,797 (USD 128仟元)	3,797 (USD 128仟元)	1,000,000	100.00	22,565 (USD 713仟元)	( 1,052) (USD -34仟元)	( 1,052) (USD -34仟元)	子公司(註1)
	NET MEDIA	英 國	多媒體視訊產品及視訊監控系統之銷售	- USD -仟元	2,630 (USD 82仟元)	-	-	-	-	-	子公司(註4)
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)	14,990 (USD 500仟元)	500,000	100.00	15,127	253	253	子公司(註1)
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	KGUARD SECURITY, INC.	美 國	視訊監控系統之銷售	14,990 (USD 500仟元)	14,990 (USD 500仟元)	1,000,000	100.00	15,119 (USD 478仟元)	253 (USD 8仟元)	253 (USD 8仟元)	子公司(註1)

註 1：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註 2：係按原始投資匯率換算。

註 3：係未實現銷貨損益。

註 4：NET MEDIA 於 103 年 4 月 25 日清算完結。

廣寰科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 3)	投資方式	本年年初 自台灣匯出 投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣 匯出累積投資 金額(註 3)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註 2)	年底投資 帳面金額	截至本年度止 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
廣寰(深圳)多媒體 有限公司	多媒體視訊產品之銷 售	\$ 4,083 (USD129 仟元)	註 1	\$ -	\$ 4,083 (USD129 仟元)	\$ -	\$ 4,083 (USD129 仟元)	\$ -	100%	\$ -	\$ 4,083	\$ -	

本年年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$4,083 (註 3) (USD129 仟元)	\$4,083 (註 3) (USD129 仟元)	\$334,371

註 1：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：尚未營運，尚無投資損益。

註 3：係按年底匯率計算。

## 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：合併財務報表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	103 年度	102 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	548,650	571,106	(22,456)	(3.93)
不動產、廠房及設備	118,989	127,253	(8,264)	(6.49)
無形資產	1,088	1,303	(215)	(16.50)
其他資產	14,055	16,600	(2,545)	(15.33)
資產總額	682,782	716,262	(33,480)	(4.67)
流動負債	120,387	149,681	(29,294)	(19.57)
長期負債	-	-	-	-
其他負債	5,109	3,514	1,595	45.39
負債總額	125,496	153,195	(27,699)	(18.08)
股本	439,705	439,705	-	-
資本公積	11,688	11,688	-	-
保留盈餘	17,220	30,040	(12,820)	(42.68)
累積換算調整數	1,886	953	933	97.90
母公司業主之權益	470,499	482,386	(11,887)	(2.46)
非 控 制 權 益	86,787	80,681	6,106	7.57
股東權益總額	557,286	563,067	(5,781)	(1.03)

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：  
保留盈餘：本期減少主要係103年度產生稅後虧損所致。

## 二、財務績效：合併財務報表

### (一)經營結果比較分析表：

單位：新台幣仟元

項 目	103 年度		102 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	635,449		803,206		(167,757)	(20.89)
減：銷貨退回	19,210		14,841		4,369	29.44
銷貨折讓	34,112		34,768		(656)	(1.89)
營業收入淨額		582,127		753,597	(171,470)	(22.75)
營業成本		405,709		515,835	(110,126)	(21.35)
營業毛利		176,418		237,762	(61,344)	(25.80)
營業費用		197,076		220,212	(23,136)	(10.51)
營業淨利(損)		(20,658)		17,550	(38,208)	(217.71)
營業外收入及支出		26,631		13,803	12,828	92.94
稅前淨利(損)		5,973		31,353	(25,380)	(80.95)
減：所得稅費用		7,228		3,170	4,058	128.01
稅後淨利(損)		(1,255)		28,183	29,438	(104.45)
其他綜合(損)益		1,477		798	679	85.09
本期綜合(損)益		222		28,981	(28,759)	(99.23)
淨利歸屬於母公司業主		(12,956)		21,544	(34,500)	(160.14)
淨利歸屬於非控制權益		11,701		6,639	5,062	76.25
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		(11,887)		22,171	34,058	(153.62)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		12,109		6,810	5,299	77.81

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)營業收入、營業成本與營業毛利減少：主係視訊產品市場萎縮以及電競系列新產品尚在推廣階段未能有效挹注營收影響，故營業收入下滑，致使銷貨成本與銷貨毛利均下降。
- (2)營業淨利、稅前淨利、稅後淨利、淨利歸屬於母公司業主以及綜合損益總額歸屬於母公司業主減少：主係103年度合併公司營收下滑，致使毛利減少，雖持續有效控管成本以及擲節各項費用，仍產生合併虧損1,255仟元。

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：

單位：新台幣仟元

項 目	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	(61,344)	(171,470)	110,126

變動分析如下：

- 1、銷貨收入差異：主係視訊產品市場委縮以及電競系列新產品尚在推廣階段未能有效挹注營收影響，致使營收下滑，故產生不利之銷貨收入差異。
- 2、銷貨成本差異：因銷售減少且持續有效控管成本，故產生有利之銷貨成本差異。

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

項 目	年 度		
	103 年度	102 年度	增(減)比例%
現金流量比率	53	(19)	(246)
現金流量允當比率	56	70	(30)
現金再投資比率	10	(5)	(225)

增減比例變動分析說明：

現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率變動：

主係 103 年加強應收帳款管理，並積極控管庫存，產生營業活動現金流入所致。

(二)現金不足額之補救措施及流動情形分析：無。

(三)未來一年(104年)現金流動性分析：合併財務報表

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
114,533	12,000	(10,000)	116,533	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：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 LIMITED	(153)	控股公司	因轉投資公司 KWorld USA 與 MaxMedia 虧損
晟碩科技股份有限公司	(12,852)	多媒體視訊產品製造	營運初期，尚在佈建品牌行銷通路，故產生虧損
廣盈資訊股份有限公司	13,366	視訊監控系統之銷售	品牌通路佈局漸漸奏效所致
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	USD 45 仟元	擴展美洲市場，建立銷售及客戶管道	調整產品結構以及樽節支出等所致。
MaxMedia Technology Limited	(USD 34 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
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	253	控股公司	因轉投資公司 KGUARD SECURITY, INC.營運獲利
KGUARD SECURITY, INC.	USD 8 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：導入新產品線並加強行銷及擴展新通路，期能增加銷售以達經濟規模。

## 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

合併公司103年度利息收入4,101仟元佔營業收入淨額582,127仟元為0.7%，佔稅前淨利5,973仟元為68.66%比率，主係營業收入與毛利下降，致使稅前淨利減少所致，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

合併公司103年度兌換利益淨額16,978仟元佔該年度營業收入淨額582,127仟元及稅前淨利5,973仟元分別為2.92%及284.25%。

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104年3月31日止本公司與子孫公司間32,239仟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104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104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、視訊監控產品、電競產品、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、監控、電競等產品，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

合併公司最近二年度對單一廠商進貨比重除了非關係人10071公司和非關係人10074公司分別約為16%~30%和10%~15%以外，餘均未逾10%；因此整體而言，合併公司進貨並無相對集中於特定廠商。

合併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

合併公司最近二年度對單一客戶銷售比重除了非關係人甲客戶和非關係人乙客戶分別約為0%~11%和5%~13%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，合併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。

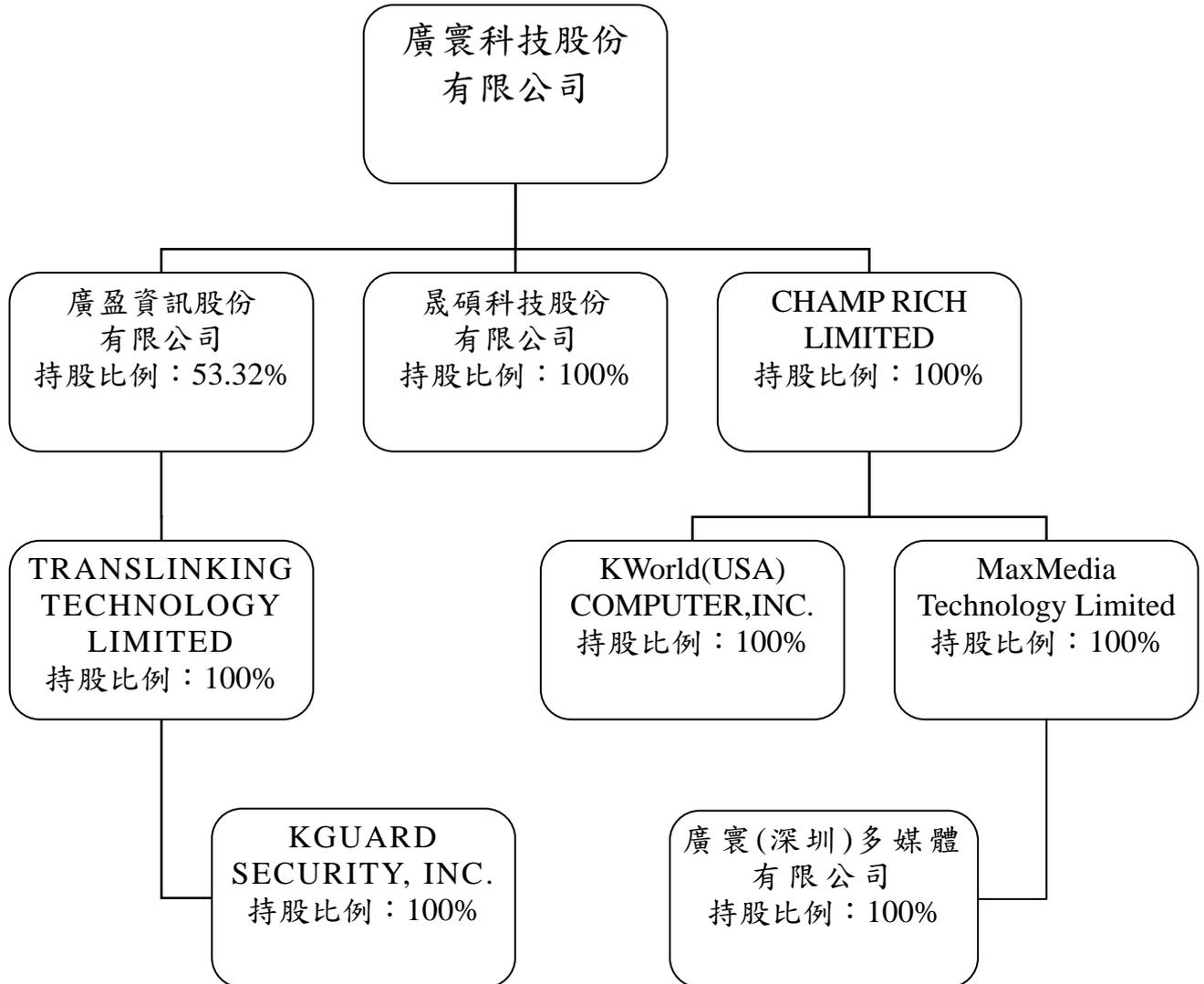
## 捌、特別記載事項

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：

104年3月31日 單位：元

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
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	TWD142,875,000	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 7 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
廣寰(深圳)多媒體有限公司	103.10.14	深圳市寶安區沙井街道萬豐第三工業 區第 12 棟 1-3 層二樓 201	HKD1,000,000	多媒體視訊產品 之銷售

(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：

104年3月31日 單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數	持股比率
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	董事長	CHAMP RICH LIMITED 法人代表：王忠傑	1,000,000	100%
CHAMP RICH LIMITED	董事長	廣寰科技(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%
廣盈資訊股份有限公司	董事長	廣寰科技(股)公司 法人代表：王忠傑	7,617,560	53.32%
晟碩科技股份有限公司	董事長	廣寰科技(股)公司 法人代表：王忠傑	1,000,000	100%
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	董事長	廣盈資訊股份有限公司 法人代表：王忠傑	500,000	53.32%
KGUARD SECURITY, INC.	董事長	TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED 法人代表：蘇瑞良	1,000,000	53.32%
廣寰(深圳)多媒體有限 公司	董事長	MaxMedia Technology Limited 法人代表：王忠傑	1,000,000	100%

## (6)關係企業營運概況：

103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
CHAMP RICH LIMITED	46,222	17,386	-	15,728	-	(740)	(153)	-
MaxMedia Technology Limited	3,797	40,229	17,664	22,565	68,503	(3,046)	(1,052)	-
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	15,932	24,175	38,815	(14,640)	33,253	1,027	1,376	-
廣盈資訊股份有限公司	142,875	240,722	54,575	186,147	276,183	(19,163)	24,844	1.74
晟碩科技股份有限公司	10,000	28,989	32,365	(3,376)	40,341	(11,252)	(12,587)	-1.26
TRANSLINKING TECHNOLOGY LIMITED	14,990	15,127	-	15,127	-	-	253	-
KGUARD SECURITY, INC.	14,990	17,779	2,660	15,119	23,366	12	253	-
廣寰(深圳)多媒體有限公司	4,083	4,136	53	4,083	-	-	-	-

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

本公司民國一〇三年度（自一〇三年一月一日至一〇三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告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：廣寰科技股份有限公司



董事長：王 忠 傑



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 三 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94頁及145頁，本公司103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三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>