

廣寰科技股份有限公司

Kworld Computer Co., Ltd

一〇七年度年報

中華民國一〇八年六月四日刊印
本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
(公開資訊觀測站)

廣寰

上櫃代碼：3287



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：協 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：趙永祥會計師、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：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2725-9988

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	22
四、會計師公費資訊	40
五、更換會計師資訊	41
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	42
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	43
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	44
肆、募資情形	45
一、資本及股份相關資訊	45
二、公司債辦理情形	49
三、特別股辦理情形	49
四、海外存託憑證辦理情形	49
五、員工認股權憑證辦理情形	49
六、限制員工權利新股辦理情形	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	49
八、資金運用計畫執行情形	49

伍、營運概況	50
一、業務內容.....	50
二、市場及產銷概況.....	55
三、從業人員最近二年度及截止年報刊印日止之資訊.....	59
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	60
六、重要契約.....	62
陸、財務概況	63
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	63
二、最近五年度財務分析.....	67
三、最近財務報告之監察人審查報告.....	70
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	71
五、最近年度財務報表暨會計師查核報告.....	71
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.....	71
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	187
一、財務狀況分析.....	187
二、財務績效.....	188
三、現金流量分析.....	189
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	190
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..	190
六、風險事項分析.....	190
七、其他重要事項.....	193
捌、特別記載事項	194
一、關係企業相關資料.....	194
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	198
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.....	198
四、其他必要補充說明事項.....	198
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.....	198

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲將本公司一〇七年度營運狀況報告及一〇八年度營運計劃概要說明如下：

一、一〇七年營業報告

(一) 營業計劃實施成果

一〇七年度的合併營收為新台幣 351,136 仟元，較一〇六年度合併營收新台幣 326,163 仟元微幅成長。惟受全球景氣持續低迷及市場價格競爭，導致一〇七年度產生合併淨損 12,395 仟元。

有關資料請酌參下表。

單位：新台幣仟元

項 目	一〇七年度	一〇六年度	增減變化(%)
營業收入淨額	351,136	326,163	8
營業毛利	106,371	88,668	20
毛利率	31%	27%	15
合併淨損	(12,395)	(31,734)	61

(二) 預算執行情形

依現行法令規定，合併公司一〇七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

合併公司於一〇七年度營業活動之淨現金流出，主要係營運虧損所致；一〇七年度投資活動之淨現金流出，主要係原始到期日超過三個月之定期存款大幅變動所致；一〇七年度籌資活動呈現淨現金流入，主要係集團子公司辦理現金增資所致。

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇七年度	一〇六年度
本年度稅前合併淨利(損)	(12,395)	(26,460)
營業活動之淨現金流入(出)	(40,607)	(42,472)
投資活動之淨現金流入(出)	(80,601)	154,568
籌資活動之淨現金流入(出)	9,449	(41,109)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,457)	917
現金及約當現金淨增加(減少)數	(113,216)	71,904
期初現金及約當現金餘額	172,638	100,734
期末現金及約當現金餘額	59,422	172,638

2、獲利能力分析

本年度受全球景氣持續低迷及市場價格競爭影響，一〇七年度仍產生合併淨損 12,395 仟元。

項 目 \ 年 度	一〇七年度	一〇六年度
資產報酬率(%)	(2)	(6)
股東權益報酬率(%)	(3)	(8)
營業利益占實收資本比率(%)	(4)	(6)
稅前純益占實收資本比率(%)	(3)	(6)
純益率(%)	(3)	(10)
稅後每股盈餘(元)	(0.22)	(0.49)

(四) 研究發展狀況

3C周邊產品市場：KWORLD品牌產品發展以手持裝置與電競遊戲週邊市場分散風險經營，主要歸於消費者使用消費習慣，已自電腦週邊逐漸移轉手持裝置週邊所導致。在過去這一年光景，KWORLD投入研發相繼率先推出安卓系列的QC2.0/QC3.0充電傳輸線及其對應旅充、PD18W充電傳輸線及其對應充電設備、iOS系列MFI認證快速充電對應設備、更在去年底在台率先推出支援陸系手持裝置之超級快充或閃充的相對應充電配備，也因此讓產品更多元化均衡發展，強化務實的品牌經營。

二、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

過去一年當中，由於中美貿易戰及美元升息等因素關係下，導致去年第四季因關稅吸收或是擔心造成匯率大幅波動下，造成部份客戶備貨庫存金額急速升高，在2019年第一季亦開始逐步降為合理庫存水位；目前看來中美貿易戰仍持序糾葛情況下，匯率波動與市場因關稅提高而導致銷售下滑，是管理團隊刻不容緩達到充份避險的因應工作。

歷經一〇七年的通路代理整頓工作，我們已整頓原先散落全球通路代理商，讓各品牌朝多元化、多角化經營模式雛形已經成形，主要以分散經營分險，建構公司長期的競爭力為最終目標。

三、一〇八年度營運計劃概要

(一) 一〇八年經營方針

持續落實商品競爭力，自採購、規格、通路及服務四方面著手。

提升區域化量身訂作，提高區域競爭優勢。

開始自4P轉為4C銷售行為，重視商品迴轉率與庫存周轉率。

落實個人、社群、直播…等多元化行銷架構。

(二) 預期銷售數量

本公司一〇八年度1~3月累計合併營收98,370仟元，較去年同期衰退3.11%；由於本公司多款新產品持續推出中，故本公司對於今年營收成長仍抱持正面而樂觀之態度。

四、未來發展策略

本公司的發展策略目標，將依品牌經營與市場定位而有所不同。

KWORLD 品牌將逐漸朝消費性電子週邊與電競手遊週邊發展，在經歷二年國內市場手機充電傳輸線的操作經驗，我們已經具備與日、韓當地專業線材品牌，具有同步推出新品的實力，隨著消費者充電速度要求更快更穩的條件下，將推出 22.5W 超級快充週邊產品，並透過台灣近八千家實體通路門市開始進行販售。

GAMDIAS 品牌更逐漸在電競商品週邊擴散其產品線，在機箱、風扇、電競椅、電競耳機、電競鍵盤、電競滑鼠…等產品線生根與茁壯，客戶面也開始多元化、多觸角、多結構性的均衡發展。2019 年我們將在全球經營超過 50 餘國家通路代理商共同成長與茁壯。

放眼未來，廣寰仍秉持一貫的精神，重視創新研發、重視市場區隔，亦將重新規劃個人與社群行銷的經營，針對不同產品、不同市場、不同區隔予以不同的策略，使未來廣寰的產品朝全方位電競產品而深植消費者心中，讓廣寰產品融入個人數位生活娛樂之中。

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：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。
- (三) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。
- (四) 以前年度及截至年報刊印日止重要資訊：

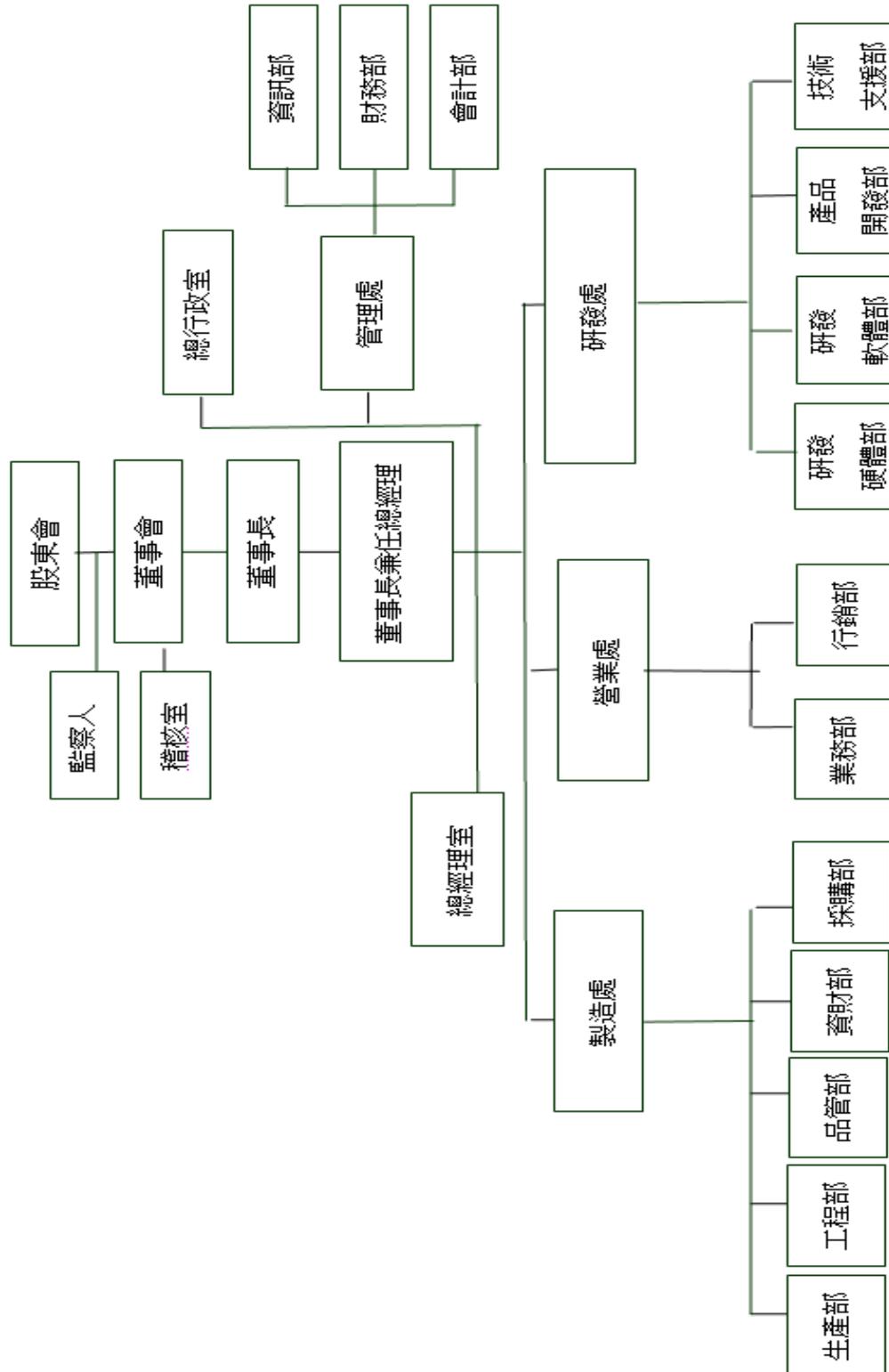
日期	重 要 記 事
95年1月	公司自建廠辦大樓正式啟用
95年9月	盈餘轉增資61,398,400元，實收資本額增加為318,758,400元整
96年10月	盈餘轉增資30,100,670元，實收資本額增加為348,859,070元整
97年1月	股票正式掛牌上櫃
	現金增資43,620,000元，實收資本額增加為392,479,070元整
	盈餘轉增資16,414,210元，實收資本額增加為408,893,280元整
98年	進行多角化電腦週邊產品之規劃
98年8月	榮獲經濟部第十二屆小巨人獎
98年9月	盈餘轉增資13,084,590元，實收資本額增加為421,977,870元整
99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
101年	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+
102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
	眼鏡蛇系列監控產品全面上市
103年	祭出龍紋戰魂系列電競耳麥 迎戰2014電競市場
104年	推出全新包裝1920電視盒/2048電視盒
	間接轉投資廣寰(深圳)有限公司
105年	廣寰推出超迷你的藍芽兩用接收器KWB1100
	發佈年度新品入耳式專業電競耳機
	發表系列Hi-Res電競耳機，雙腔體Hi-Res原型機
	發佈年度新品頭戴專業電競耳機

日期	重 要 記 事
106年	發表推出插拔軸電競機械鍵盤C400
	推出類機械電競鍵盤C300
	推出新款式頭戴電競系列耳機G12~G16
	推出新款式音樂入耳式耳機S4XX系列
	發表HI-Res三腔體音樂耳機
	發表HDSS雙音腔音樂耳機
	投入研發六顆動圈動鐵喇叭單元音樂耳機
	投入研發十顆動圈動鐵喇叭單元音樂耳機
107年	發表HI-RESS耳機平價化機種
	推出新款QC2.0/3.0手持充電傳輸配備
	推出新款PD18W手持充電傳輸配備
	推出新款超級快充手持充電傳輸配備
	推出新款手遊專用入耳式指向性耳機
	推出四合一電競鍵鼠耳墊套包
108年	推出動圈鐵音樂耳機系列
	推出藍牙5.0音樂耳機麥克風長效型
	投入研發AI智能耳機語音控制商品
	投入骨傳導藍牙耳機研發商品
	投入全新電競系列商品研發與量產

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

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

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人

108年4月30日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	男	107.06.27	107.06.27 ~ 110.06.26	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 廣震科技(股)董事長兼總經理	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	監察人	王明敏	二等親內
董事	台灣	王桂英	女	107.06.27	107.06.27 ~ 110.06.26	88.04.22	1,678,487	3.82	1,678,487	3.82	0	0	0	0	東海大學經濟系	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 睿丰投資(股)公司監察人 睿祺投資(股)公司監察人 鴻睿投資(股)公司監察人	無	無	無
董事	台灣	黃智宏	男	107.06.27	107.06.27 ~ 110.06.26	107.06.27	55,772	0.13	55,772	0.13	2,429	0.01	0	0	國立台灣大學資訊工程所	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	無	無	無
獨立董事	台灣	莊汪清	男	107.06.27	107.06.27 ~ 110.06.26	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 南亞學院行銷與流通管理系副教授	無	無	無	

獨立董事	台灣	楊政穎	男	107.06.27	107.06.27 ~ 110.06.26	92.04.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	美國俄亥俄州多麗都大學電機電腦所博士 臺北市立教育大學計算機與網路中心教授	無	無	無	無	
獨立董事	台灣	陳禹光	男	104.6.22	104.06.22 ~ 107.06.21	101.06.06	0	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 力禾科技股份有限公司 資深協理	無	無	無	無	
監察人	台灣	廖元滄	男	107.06.27	107.06.27 ~ 110.06.26	93.08.16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	UCLA電機碩士 元都有限公司 董事長	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 董事國紹泌尿科學教育基金會 董事長	無	無	無	無
監察人	台灣	吳政穎	男	107.06.27	107.06.27 ~ 110.06.26	98.06.16	428,979	0.98	428,979	0.98	145,992	0.34	0	0	0	國立清華大學-動力機械系 IBM工程師 金潤益食品工業有限公司總經理	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寰科技社會福利慈善事業基金會 份有限公司董事 金潤益企業股份有限公司董事長	無	無	無	無
監察人	台灣	王明敏	女	107.6.27	107.06.27 ~ 110.06.26	100.06.09	106,457	0.24	106,457	0.24	252,240	0.57	0	0	0	逢甲大學會計系	晟碩科技股份有限公司董事 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	王忠傑	二等親內	

註1：獨立董事莊汪清於108年2月25日解任。

註2：獨立董事陳禹光於107年6月27日解任。

表一：法人股東之主要股東

108年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
睿豐投資股份有限公司	王忠傑(65.66%)、王祺睿(11.67%)、王祺丰(19.67%)、莊菁美(3%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

108年4月30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			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
黃智宏			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
莊汪清	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
楊政穎	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳禹光			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
廖元滄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
吳政穎			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
王明敏			✓	✓		✓		✓	✓	✓		✓	✓	—

註1：獨立董事莊汪清於108年2月25日解任。

註2：獨立董事陳禹光於107年6月27日解任。

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

107年04月30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
107/08/08	董事-王忠傑	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3	是
107/11/08			新創事業策略投資人必知集	3	是
107/08/08	董事-王桂英	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3	是
107/11/08			新創事業策略投資人必知集	3	是
107/08/28-107/08/29	董事-黃智宏	財團法人中華民國證券暨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班	12	是
107/08/08		社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3	是
107/11/08		社團法人中華公司治理協會	新創事業策略投資人必知集	3	是
107/08/08	董事-莊汪清	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3	是
107/11/08			新創事業策略投資人必知集	3	是
107/08/08	董事-楊政穎	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3	是
107/11/08			新創事業策略投資人必知集	3	是
107/08/08	監察人-廖元滄	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3	是
107/11/08			新創事業策略投資人必知集	3	是
107/08/08	監察人-吳政穎	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3	是
107/11/08			新創事業策略投資人必知集	3	是
107/08/08	監察人-王明敏	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3	是
107/11/08			新創事業策略投資人必知集	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

108年4月30日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼任總經理	台灣	王忠傑	男	89.01.01	966,196	2.20%	678,630	1.55%	0	0	紐約州立大學電研所 廣震科技(股)董事長 兼總經理	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
管理處副總	台灣	謝玉玲	女	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	
營業處協理	台灣	李逸群	男	106.05.11	199	0.00%	0	0	0	0	黎明工專電機系 亞邁科技-業務協理	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
製造處協理	台灣	千春義	男	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: 108年4月30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

108年04月30日

進修日期	職 稱	姓 名	主辦單位	課程名稱	進修時數	
107/08/08	總經理	王忠傑	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3	
107/11/08				新創事業策略投資人必知集	3	
107/10/4 107/10/05	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	
107/08/08				社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3
107/11/08					新創事業策略投資人必知集	3
107/10/05	稽核主管	林惠津	中華民國內部稽核協會	內稽課程--子公司查核實務	6	
107/10/22				會計研究發展基金會	最新勞檢案例解析與企業薪工循環之電腦稽核	6
107/08/08			社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3	
107/11/08				新創事業策略投資人必知集	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	107年內部稽核人員持續進修取得結業證書
管理處	謝玉玲	107年會計主管年度持續進修，取得結業證書
會計部	許美華	107年內部稽核代理人員持續進修，取得結業證書
會計部	許美華	107年會計主管職務代理人員持續進修，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)

107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)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(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	18	18	(0.20)	(0.15)	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.22)	(0.15)	0	
董事	睿丰投資(股)公司 代表人： 王忠傑	0	0	0	0	0	0	72	72	(0.78)	(0.01)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.79)	(0.61)	0
董事	王桂英	0	0	0	0	0	0	90	90	(0.98)	(0.76)	0	722	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.98)	(6.84)	0
董事	黃智宏	0	0	0	0	0	0	9	9	(0.10)	(0.07)	0	608	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.10)	(5.19)	0
獨立董事	莊汪清	0	0	0	0	0	0	126	126	(1.38)	(1.06)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.38)	(1.06)	0
獨立董事	陳禹光	0	0	0	0	0	0	114	114	(1.24)	(0.96)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.24)	(0.96)	0
獨立董事	楊政穎	0	0	0	0	0	0	45	45	(0.49)	(0.38)																(0.49)	(0.37)	0	

*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

註1：提供公務車至107年12月31日止帳面價值新台幣428仟元。

註2：獨立董事莊汪清於108年2月25日解任。

註3：獨立董事陳禹光於107年6月27日解任。

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 H	本公司	財務報告內所有公司 I
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、黃智宏、楊政穎	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、黃智宏、楊政穎	睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王桂英、莊汪清、陳禹光、黃智宏、楊政穎、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、黃智宏、楊政穎、王忠傑
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
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	7	7	7	7

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）

107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)		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	90	90	(0.98)	(0.76)	0
監察人	穩穎投 資(股) 公司代 表人： 吳政穎	0	0	0	0	87	87	(0.95)	(0.73)	0
監察人	王明敏	0	0	0	0	90	90	(0.98)	(0.76)	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)		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	267	267	(2.91)	(2.25)	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)

107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)		員工酬勞金額(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	1,528	1,528	0	0	380	380	0	0	0	0	(20.84)	(16.06)	0	0	0	0	0
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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	王忠傑、謝玉玲	王忠傑、謝玉玲
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	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	2	2

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形: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	酬金總額占稅後淨利比例			
	106年度		107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	(5.23)	(3.63)	(5.20)	(15.18)
監察人	(1.05)	(0.8)	(2.91)	(2.25)
總經理及副總經理	(8.22)	(5.71)	(20.84)	(16.06)

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：

107 年度及截至 108 年 5 月 9 日董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

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	睿丰投資(股)公司 代表人：王忠傑	8	0	100.00	107.06.27 全面改選
董事	王桂英	8	0	100.00	107.06.27 全面改選
董事	黃智宏	5	0	100.00	107.06.27 全面改選 應出席 5 次
獨立董事	莊汪清	6	0	100.00	108 年 2 月 25 日解任， 應出席 6 次
獨立董事	楊政穎	5	0	100.00	107.06.27 全面改選 應出席 5 次
獨立董事	陳禹光	3	0	100.00	107 年 6 月 27 日解任， 應出席 3 次

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

會議日	案 由	獨立董事意見	意見處理
107.03.20	1. 通過本公司一〇六年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司一〇六年度虧損撥補案。 3. 通過提名董事(含獨立董事)、監察人候選人名單案。 4. 通過改選董事及監察人案。 5. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。 6. 通過訂定 107 年股東常會時間及地點案。 7. 通過修訂「公司章程」案。 8. 通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。 9. 通過子公司 CHAMP RICH 資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. 申請延長期	無異議照案通過	不適用
107.05.10	1. 通過審核董事(含獨立董事)、監察人候選人提名名單案。 2. 通過本公司 106 年度董監事固定執行業務費用案。 3. 通過訂定 107 年經理人績效獎金案。 4. 通過本公司擬資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案	無異議照案通過	不適用
107.06.20	1. 參與子公司晟碩科技現金增資案，投資金額為 475 萬元。 2. 修訂 CHAMP RICH LIMITED「資金貸與他人作業程序」案。	無異議照案通過	不適用

107.06.27	1.通過董事長選舉案。	無異議照案通過	不適用
107.08.08	1.本公司向銀行申請短期綜合額度續約案。 2.通過聘請薪資報酬委員案。 3.本公司擬資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. (以下簡稱 KW-USA)案。	無異議照案通過	不適用
107.11.08	1.108 年度營業目標報告案。 2.本公司 2018 年董事、監察人及高階主管之績效評估。 3.本公司 2018 年高階主管之年終獎金核發。 4.本公司 108 年度內部稽核計劃案。 5.本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司(以下簡稱晟碩)案。 6.本公司擬向中國信託商業銀行申請授信額度續約案。	無異議照案通過	不適用

(二)除前開事項外，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：無此情形。

二、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
無	無	無	無	無

三、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 106 年 12 月 18 日經董事會修訂通過「董事會議事規範」。

(2)本公司自 97 年起至今，已為董監事及經理人購買責任保險。

(3)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。

壹、公司獨立董事與內部稽核主管之溝通政策報告

一、獨立董事與內部稽核主管之溝通政策

(一)獨立董事與內部稽核主管至少每年舉行一次座談會，就本公司內部稽核主要檢查意見等議題進行充分溝通及作成記錄，並將座談會記錄提董事會報告。

(二)內部稽核主管至少每半年體獨立董事報告稽核執行情形，其內容包括業務稽核執行情形、內部作業事項、稽核人員訓練及內外部稽核查核重大檢查意見及改善情形等；若遇重大異常事項時隨時召集會議。

二、歷次獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要

日期	溝通事項	溝通結果
107/3/20	1.107 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2.106 年第四季內部稽核工作執行情形	查核無異常情形並向董事會報告
107/5/10	1.107 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2.107 年第一季內部稽核工作執行情形	查核無異常情形並向董事會報告
107/8/8	1.107 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2.107 年第二季內部稽核工作執行情形	查核無異常情形並向董事會報告
107/11/8	1.107 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2.107 年第三季內部稽核工作執行情形	查核無異常情形並向董事會報告

108/3/21	1. 108 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2. 107 年第四季內部稽核工作執行情形	查核無異常情形並向 董事會報告
<p>貳、公司獨立董事與會計師之溝通情形</p> <p>一、獨立董事與會計師之溝通政策</p> <p>(一) 會計師每年至少二次就公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控之查核向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通</p> <p>(二) 歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要</p>		
日期	溝通事項	溝通結果
107/3/20	1. 107 年獨立董事與會計師座談會 2. 會計師就 106 年度財務報表及損益重大查核進行說明事項報告。 3. 關鍵查核事項 4. 106 年度查核工作規劃執行情形 5. 新修訂、公佈之法令及準則	106 年財務報表提報董事會通過並如期公告及申報主管機關
107/8/3	1. 107 年獨立董事與會計師座談會 2. 會計師就 107 年第 2 季財務報告核閱結果進行說明事項報告。 3. 107 年第 2 季核閱建議事項 4. 法令更新	107 年半年報-財務報表提報董事會通過並如期公告及申報主管機關
108/3/21	1. 108 年獨立董事與會計師座談會 2. 會計師就 107 年第四季查核調整情形事項報告 3. 重要事項查核說明及分析 4. 關鍵查核事項 5. 新修訂法令更新	107 年財務報表提報董事會通過並如期公告及申報主管機關

(二) 監察人參與董事會運作情形：

107 年度及截至 108 年 5 月 9 日董事會開會 8 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 B	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	廖元滄	8	100.00	107.06.27 全面改選
監察人	吳政穎	6	75.00	107.06.27 全面改選
監察人	王明敏	8	100.00	107.06.27 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 年起至今，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)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			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，並揭露於本公司網站。	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		本公司有訂定「防範內線交易之管理」禁止公司內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券。	無重大無差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因																																										
	是	否	摘要說明																																											
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>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。</p> <p>多元化落實情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>姓名</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>法律</th> <th>行銷</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>王忠傑</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>莊汪清</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>楊政穎</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>王桂英</td> <td>女</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>黃智宏</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table>	姓名	性別	經營管理	產業知識	財務會計	法律	行銷	王忠傑	男	V	V			V	莊汪清	男	V	V	V			楊政穎	男	V	V				王桂英	女	V	V		V		黃智宏	男	V	V			V	無重大無差異情形。
姓名	性別	經營管理	產業知識	財務會計	法律	行銷																																								
王忠傑	男	V	V			V																																								
莊汪清	男	V	V	V																																										
楊政穎	男	V	V																																											
王桂英	女	V	V		V																																									
黃智宏	男	V	V			V																																								
	V		<p>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。</p>	無重大無差異情形。																																										
	V		<p>本公司每年定期進行績效評估。</p>	無重大無差異情形。																																										
	V		<p>本公司會計部一年一次自行評估簽證會計之獨立性並將結果提報108年3月21日董事會審議並通過。經本公司會計部評估勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥會計師、邱盟捷會計師，皆符合本公司獨立性評估之標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所出具「超然獨立聲明書」(註2)。</p>	無重大無差異情形。																																										
<p>四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	V		<p>本公司由總行政室負責有關提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等相關公司治理事宜。</p>	無重大無差異情形。																																										

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）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。
六、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永豐金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。
七、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 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。 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。 無重大無差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、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		(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。 (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。 (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。 (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。 (五)董監事進修情形：請參閱第11頁。 (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。 (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。 (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。	無重大無差異情形。 無重大無差異情形。 無重大無差異情形。 無重大無差異情形。 無重大無差異情形。 無重大無差異情形。 無重大無差異情形。 無重大無差異情形。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：				
本公司已於108年1月底前完成第五屆公司治理評鑑之自評作業。				

註1：會計師獨立性評估標準：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親戚關係	否	是

註2：會計師超然獨立聲明書：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel : +886 (2) 2725-9988
Fax : +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

108.3.13 勤審 10802013 號

受文者：廣寰科技股份有限公司

主旨：本所接受委託查核 貴公司民國 108 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說明：

- 一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：
 1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。
 2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。
- 二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。
- 三、審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。
- 四、審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。
- 五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

會計師 邱 盟 捷



註3：本公司其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：

員工權益及僱員關懷

每年固定舉辦員工旅遊活動，協助員工維持身心健康及工作生活平衡
提供安全與健康的工作環境
杜絕不法歧視以確保工作機會均等
禁用童工
禁止強迫勞動
定期檢視及評估相關制度及作為

本公司員工參加勞工保險、全民健康保險、及團體保險，還設有職工福利委員會以推行各項福利措施，如員工同樂、三節禮金、年度旅遊等，另有福利補助金之申請，如婚喪喜慶、生育及住院補助等，更有員工入股、分紅等福利措施。

本公司適用「勞工退休金條例」，係屬確定提撥退休辦法，並依勞工退休金條例規定，公司每月提撥員工每月薪資 6%至勞工保險局之個人專戶。

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。

提供申訴溝通管道

在利害關係人方面(消費者、供應商、一般大眾)於權利受侵害時申訴及溝通管道明確揭示於公司網頁中，以便利害關係人在需要時與公司取得直接聯繫。

客戶服務

本公司位於新北市中和區，研發部門負責開發新應用軟體，服務台灣客戶及配合客戶新產品開發。本公司並在中國地區與美國地區分別設有子孫公司，以服務位於當地客戶，且本公司不定期拜訪客戶，並透過 ERP 資訊管理系統及客戶交易平台，與客戶間有效地互動，了解並滿足客戶需求。

供應商管理

隨著永續經營與供應鏈風險管理等相關議題逐漸被重視，本公司除了自身積極履行社會責任外，也日漸體認我們必須更瞭解供應商於環境、社會與公司治理的績效表現。

本公司以品質、能力及環保政策等為條件，協同優質供應商長期配合，善盡企業社會責任，對供應商、承攬商傳達環保政策及資訊，同時遵守 RoHS 規範，強化供應商環保管理績效，對工程承攬商加強環保教育，確保廠區各項作業的施工安全性，共同作好風險管理。

本公司與主要原物料供應商建立長期策略合作關係，並依據供應商據點、製程等因素建立安全庫存，以確保供應鏈暢通。為鼓勵供應商持續優化，使本公司適時、適量、適價獲得優良原物料及服務等，依本公司訂有「供應商管理辦法」，針對供應商品質、交期、配合度進行評估，並每年定期對供應商進行評鑑考核。

社會參與

本公司基於取之於社會，用之於社會的感恩回饋，投入身心障礙學生協助計畫、身心障礙兒少夏令營、視障個案協助計畫等等服務與協助。

廣寰科技基金會自 2011 年成立，以社會公益為目的之慈善基金會【廣寰科技社會福利慈善事業基金會】

(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 及合格領 有證書之 專門職業 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	莊汪清	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	楊政穎	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
其他	侯上智			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

註1：獨立董事莊汪清於108年2月25日解任。

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、子公司依本法或當地國法令之獨立董事者，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：107年08月08日至110年06月26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	2	0	100%	註1
委員	楊政穎	3	0	100%	無
委員	侯上智	2	0	100%	註2

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1：獨立董事莊汪清於108年2月25日解任。

註2：侯上智於107年8月8日新任。

註3：107年01月01日起截至108年4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			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	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(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？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(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？</p> <p>(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，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>本公司由總經理室持續宣導企業經營理念與社會責任義務。</p> <p>員工的績效考核依公司人事制度規定辦理。</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>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		<p>本公司營運活動使用為一般辦公室，並加強冷氣溫度控管、水資源節約及全面更換節能電燈(LED)；所以公司並不致於發生危害環保情事，並依相關規定之環保政策執行。</p> <p>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。</p> <p>在節能減碳及溫室氣體減量方面，本公司無有關溫室氣體排放及減量資訊，但本公司於夏日進行空調溫度控制，並將辦公處所之燈管更換成節能燈管，有效利用能源以達成節能減碳的目標。</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>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</p>	V		<p>本公司人事管理之工作規則，依勞工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。</p> <p>本公司員工可透過公司信箱進行申</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			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	
機制及管道，並妥適處理？ (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？	V		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。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。	情形。 無重大無差異情形。
(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？	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。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	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。
(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訴程序？	V		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。均遵守相關法規辦理。	無重大無差異情形。
(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？	V		本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。	無重大無差異情形。
(八) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		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。	無重大無差異情形。
(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？	V		本公司與供應商所簽署契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，本公司可終止契約。	無重大無差異情形。
四、加強資訊揭露 (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？	V		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。	無重大無差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未制定企業社會責任實務守則，故不適用。													
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)本公司對於工安、環境及安全衛生等領域相當重視，本公司提供之產品均符合ROHS之規定。 (二)本公司捐贈成立財團法人新北市私立廣寰科技社會福利慈善事業基金會，辦理社會福利相關事項。 (三)107年度之履行情形如下：													
<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>辦理花蓮身心障礙孩童暑期夏令營活動</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	辦理花蓮身心障礙孩童暑期夏令營活動	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	辦理花蓮身心障礙孩童暑期夏令營活動	1											
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： 本公司目前尚未編製「企業社會責任報告書」，亦無通過相關驗證機構查證之事項。													

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？	V		本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法、公司治理守則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
(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？	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
(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？	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	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			司或他人之營業秘密之義務。	
<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> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>(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。</p> <p>(二) 本公司由總經理室持續宣導企業誠信經營。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(五) 本公司日常業務中即注意所有員工落實誠信原則，不定期以電子郵件方式寄發相關宣導資料。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(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。</p> <p>(二) 公司會依照相關處理辦法進行查核並採取機密案件處理於查核期間皆有保護檢舉人員的措施。</p> <p>(三) 員工依照公司管理辦法提出檢舉，其行</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			為不會影響應該有的員工權益並維護其隱私	
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： 公司訂定公司治理守則並以誠信永續經營，其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：本公司每季召開一次董事會，並已設立薪酬委員會，目前正常運作，未來也將依法令規定或經營需求設置相關委員會，以更完善公司治理。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

廣寰科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：108年3月21日

- 本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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108年03月21日董事會通過，出席董事4人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣寰科技股份有限公司

董事長：  簽章

總經理：  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. 107年股東常會議事錄(會議日期107年6月27日)：

時 間	重 要 議 題	執 行 情 行
107.06.27	(1)承認本公司106年度年度營業報告書及財務報表案。本案經投票表決後照原案通過。 (2)承認本公司106年度虧損撥補案。本案經投票表決後照原案通過。 (3)選舉第八屆董事及監察人案。 (4)修訂「公司章程」案。本案經投票表決後照原案通過。 (5)解除本公司董事競業禁止限制案。本案經投票表決後照原案通過。	經出席股東投票結果，選出第八屆董事五位(含獨立董事二位)及監察人三位。 已依修訂後之章程運作之 依決議結果執行。

2. 本公司107年股東會決議事項已全數執行完畢。

3. 107年度及截至108年5月9日止董事會之重要決議：

會議日	決議單位	案 由	決議結果
107.03.20	董事會	1. 通過本公司一〇六年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司一〇六年度虧損撥補案。 3. 通過提名董事(含獨立董事)、監察人候選人名單案。 4. 通過改選董事及監察人案。 5. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。 6. 通過訂定107年股東常會時間及地點案。 7. 通過修訂「公司章程」案。 8. 通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。 9. 通過子公司CHAMP RICH 資金貸予孫公司KWorld(USA) Computer, Inc. 申請延長期案。	經全體出席董事一致決議照案通過。
107.05.10	董事會	1. 通過審核董事(含獨立董事)、監察人候選人名單案。 2. 通過本公司106年度董監事固定執行業務費用案。 3. 通過訂定107年經理人績效獎金案。 4. 通過本公司擬資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案。	經全體出席董事一致決議照案通過。

會議日	決議單位	案 由	決議結果
107.6.20	董事會	1. 參與子公司晟碩科技現金增資案，投資金額為 475 萬元。 2. 修訂 CHAMP RICH LIMITED 「資金貸與他人作業程序」案。	經全體出席董事一致決議照案通過。
107.06.27	董事會	1. 通過董事長選舉案。	經全體出席董事一致決議照案通過。
107.08.08	董事會	1. 本公司向銀行申請短期綜合額度續約案。 2. 通過聘請薪資報酬委員案。 3. 本公司擬資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. (以下簡稱 KW-USA)案。	經全體出席董事一致決議照案通過。
107.11.08	董事會	1. 108 年度營業目標報告案。 2. 本公司 2018 年董事、監察人及高階主管之績效評估。 3. 本公司 2018 年高階主管之年終獎金核發。 4. 本公司 108 年度內部稽核計劃案。 5. 本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司(以下簡稱晟碩)案。 6. 本公司擬向中國信託商業銀行申請授信額度續約案。	經全體出席董事一致決議照案通過。
108.03.21	董事會	1. 通過本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司一〇七年度虧損撥補案。 3. 通過補選一席獨立董事案案。 4. 通過訂定 108 年股東常會時間及地點案。 5. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 6. 通過提名及審議獨立董事候選人案。 7. 通過本公司一〇七年度之「內部控制制度聲明書」案。 8. 通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。 9. 通過本公司 107 年度董監事固定執行業務費用。 10. 通過訂定 108 年經理人績效獎金案。 11. 通過本公司擬資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. 案。	經全體出席董事一致決議照案通過。
108.05.09	董事會	1. 通過本公司委任薪資報酬委員案。 2. 通過本公司擬資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司(以下簡稱晟碩)案。	經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

108年04月30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	趙永祥	邱盟捷	107.1.1-107.12.31	—

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		1,110	0	1,110
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	趙永祥 邱盟捷	1,110	0	0	0	0	0	107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106年度因會計師事務所內部調整，由原簽證會計師柯志賢會計師更換為趙永祥會計師。

(一) 關於前任會計師：

更換日期	106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
	情況		委任人
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		不適用
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	趙永祥、邱盟捷會計師
委任之日期	106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

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	107年度		當年度截至4月30日(註1)	
		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	黃智宏	0	0	0	0
獨立董事	莊汪清	0	0	0	0
獨立董事	楊政穎	0	0	0	0
監察人	廖元滄	0	0	0	0
監察人	吳政穎	0	0	0	0
監察人	王明敏	0	0	0	0
管理處副總經理	謝玉玲	0	0	0	0
營業處處協理	李逸群	0	0	0	0
製造處協理	干春義	0	0	0	0

註1：獨立董事莊汪清於108年02月25日解新任。

註2：為求資料精確僅列示至停止過戶日：108年4月30日

(二)股權移轉資訊：

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)股權質押資訊：

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
無	無	無	無	無	無	無	無	無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

108年4月30日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
睿丰投資(股)公司 代表人：王忠傑	15,718,280	35.75	0	0	0	0	睿祺投資	董事長同一人	簡稱：睿丰投資
							王忠傑	睿丰之董事長	
							鴻睿投資	董事長同一人	
鴻睿投資(股)公司 代表人：王忠傑	1,735,116	3.95	0	0	0	0	睿丰投資	董事長同一人	簡稱：鴻睿投資
							睿祺投資	董事長同一人	
							王忠傑	鴻睿之董事長	
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：睿祺投資
							王忠傑	睿祺之董事長	
							鴻睿投資	董事長同一人	
王桂英	1,678,487	3.82	0	0	0	0	無	無	無
王忠傑	966,196	2.20	678,630	1.55	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	董事長為王忠傑	
劉文熒	901,193	2.05	0	0	0	0	無	無	無
王叢桂受託信託財產專戶	650,353	1.48	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	董事長王忠傑與王忠毅為二親等	
黃聖惠	646,892	1.47	0	0	0	0	無	無	無
穩穎投資股份有限公司	577,461	1.31	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例。

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	267,731	53.55%	167,397	33.48%	435,128	87.03%
晟碩科技股份有限公司	2,550,000	51%	2,299,000	45.98%	4,849,000	96.98%
KWORLD (USA) COMPUTER, INC	—	—	1,000,000	100%	1,000,000	100%
MAXMEDIA TECHNOLOGY LIMITED	—	—	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 108年4月30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。

108 年 4 月 30 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

108 年 4 月 29 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	12	2,061	1	2,074
持 有 股 數	0	0	21,457,412	22,509,071	4,000	43,970,483
持 股 比 例	0%	0%	48.80%	51.19%	0.01%	100.00%

(三)股權分散情形

108 年 4 月 29 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	632	84,086	0.19
1,000 至 5,000	912	2,040,693	4.64
5,001 至 10,000	225	1,744,709	3.97
10,001 至 15,000	82	997,494	2.27
15,001 至 20,000	58	1,064,644	2.42
20,001 至 30,000	53	1,356,296	3.08
30,001 至 50,000	40	1,539,946	3.50
50,001 至 100,000	28	2,088,632	4.75
100,001 至 200,000	19	2,595,609	5.90
200,001 至 400,000	10	2,747,857	6.25
400,001 至 600,000	6	3,032,893	6.90
600,001 至 800,000	3	1,946,215	4.43
800,001 至 1,000,000	2	1,867,389	4.25

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1,000,001 以上	4	20,864,020	47.45
合 計	2,074	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：

108年4月29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
王叢桂受託信託財產專戶	650,353	1.48
王忠毅	648,970	1.48
黃聖惠	646,892	1.47
穩穎投資股份有限公司	577,461	1.31

(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	106 年	107 年	當年度截至 108 年 5 月 16 日
		最 高	8.88	14.75	8.80
每 股 市 價	最 低		6.01	7.23	7.10
	平 均		7.27	11.3	7.89
	分 配 前		8.72	8.54	8.63
每 股 淨 值	分 配 後		8.72	(註 1)	—
	加 權 平 均 股 數		43,970,483	43,970,483	43,970,483
每 股 盈 餘	追 溯 調 整 前		(0.49)	(0.22)	0.09
	追 溯 調 整 後		(0.49)	(註 1)	—
	現 金 股 利		—	—	—
每 股 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：

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 107 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)員工酬勞及董事、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：

本公司每年決算如有獲利，應先提撥 3%以上為員工酬勞及董事監察人酬勞不高於百分之十。由董事會決議分派後，依法繳納稅捐，再提 10%為法定盈餘公

積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥員工酬勞前，應先彌補虧損，其餘額再依前項比例提撥，又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

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 107 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 106 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、電競遊戲及監控週邊設備之設計、製造、加工及買賣。
- (2) 電腦軟體、監控軟體及程式之設計、研究、開發。
- (3) 各種電腦通訊及監控通訊設備之設計、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：97%來自於多媒體視訊產品及視訊監控產品。

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

本公司以國內電視卡研發、製造及銷售之專業廠商著手經營，以自有品牌「KWorld」經營全球市場已迄今邁入第十五年，2013年起推出以GAMDIAS為品牌自主研發的電競周邊相關產品及KGuard品牌的消費類網路攝像產品。

本公司除對於硬體設計、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，近一年來陸續投入在工業設計、網路大數據分析及物聯網應用，企圖往行動網路平台發展，並積極強化產品品質及行銷力道，在全球50餘個國家的通路佈局

目前的產品線大致可歸納為七類：

- (1) 電競週邊產品
- (2) 電競玩家用之家具
- (3) 音訊耳機產品
- (4) 多媒體行動裝置週邊產品
- (5) 視訊監控產品
- (6) 生活電子產品
- (7) 其他電腦週邊設備

4. 計劃開發之新產品

將持續致力研發電競周邊商品及電競桌椅、個人電腦電源、機箱、風扇及 CPU 冷卻器，讓產品更為生動有趣，提升附加價值。也將注重行動周邊產品及生活電子產品均衡開發，爭取獲利空間的提升。最後亦將會陸續推出中高單價的耳機商品讓消費者以極佳的性價比購買。

此外，在手持裝置上我們更致力研發符合各手機業者競相推出的快速充電設備、QC3.0 快速充電及 PD 快速充電都是我們今年推出的重點，讓消費者以更短的時間充飽足夠的電力。

(二) 產業概況

1. 市場的分析

目前監控產品，因各國代理商可直接進口中國商品直接貼牌銷售，可以用最低廉的工廠價格進攻市場，壓縮品牌商生存空間，故目前專注在特定利基產品線(如DIY Combo Kit)及特定國家市場(如台灣和日本)，藉由優質售後服務和品牌行銷，方能在目前艱難的狀況下存活。

在電競產品，由於 PC 線上遊戲持續蓬勃發展，玩線上遊戲已成為現代人，不論男女老少，生活中不可或缺的娛樂活動，要脫穎而出，除不斷加強產品開發的質量和創新，同時須加重 Gamdias 品牌行銷的力道，提升使用者對品牌的認同和黏著度，才能持續在競爭日益激烈的市場，持續成長。

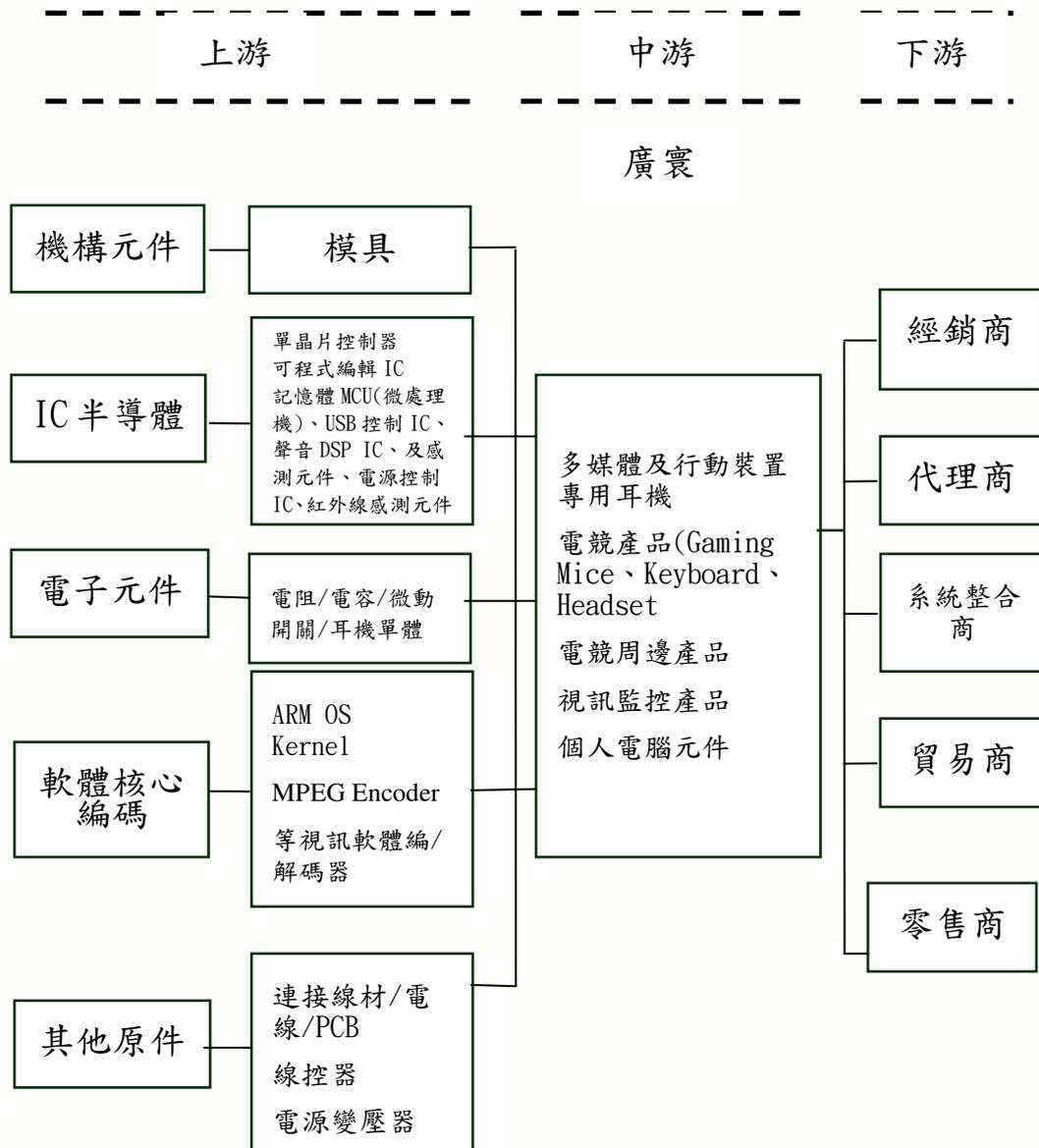
然而 KWORLD 品牌以多元化分散風險式的經營，一方面致力在手持裝置充電傳輸設備上與日韓系業者爭相角逐最新規格的推出，一方面持續以手遊電競周邊發展為前題，不斷加深耳機商品系列多元化，一方面再持續深耕台灣地區頭戴電競耳機平價化機種的款式多樣化；更逐漸整合包裝設計與市場渠道單純化。

2. 產業之現況與發展

電競市場的商機仍是當前各電腦業者爭相角逐的商機，我們除了在既有的桌機電競市場以 GAMDIAS 品牌持續深耕與經營及拓展，更以 KWORLD 品牌開始涉足手遊電競市場及手持裝置傳輸設備等商機。環顧全球市場競爭態式下，我們穩健經營上游供應鍊與架構中下游之產銷服務鍊為目標基礎及具有高度避險意識的經營理念，可以讓團隊更為健康茁壯。

3. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係屬中游研發、委外製造的供應商



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。

在 KWORLD 產品發展方面，仍維持既有的產品理念，專注在充電傳輸類、手遊電競類、電競影音類、生活電子消費性類等四大方面；面對 2019 年全球在升息匯率與貿易戰的糾葛多重壓力下，將改變經營模式挑戰存貨周轉率、調整產品線。

電競週邊產業趨勢，未來仍持續看好，主要原因在於全世界各國年輕人，最大的休閒娛樂便是玩線上遊戲，這些年輕玩家不僅是 3C 產品消費能力最大的族群，同時也願意花大錢購買有個人風格的週邊設備，且這樣的生活風格一旦建立，很多玩家黏著於遊戲主機的時間將愈拉愈長，所有和玩遊戲的相關周邊配備使用愈高，不僅產品汰換率高，有利產品銷售，同時還能創造不同使用文化，淬鍊更多形式週邊產品，增加產品世代生命週期。加上電競產業的發展已成許多新興國家培育人才方向，不僅只是休閒娛樂，甚至連體育競賽都會用到各式電競週邊設備，可謂齊聚天時、地利、人和。只要產品方向策略正確，相關商機必將源源不絕，對公司營運發展正向加分。

5. 市場競爭情形

本公司產品行銷全球遍及歐、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 業務代客量身訂作符合客戶需求的多媒體週邊產品、視訊監控產品及電競遊戲產品，掌握市場潮流，擴大競爭優勢。

因近一年來電商營運席捲全球零售市場，很多當地素人品牌直接和工廠下單，用價格優勢殺價搶進市場。

(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

年度	107 年	108 年第一季	108 年預估數
項目			
研發費用	11,347	2,920	12,000

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

107-108 年度	研發成果
Combo Kit	EL Plus Series (可支援 Smart Home 控制)
電競滑鼠	Zeus P1 RGB Optical
	Zeus M1 RGB Optical
	Zeus E1 RGB Optical
電競鍵盤	Hermes P1 RGB Mechaical
	Hermes M1 7 Color Mechaical
	Hermes E1 Mechaical
	ARES 7 Color Combo
電競耳機	HEBE M1 Surround Sound Gaming Headset
	HEBE E1 Surround Sound Gaming Headset
	HEPHAESTUS V2 Surround Sound Gaming Headset
電競玩家用家具	Zelus M1 電競椅
	Daedalus E1/M1 桌子

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期發展計劃

- (1) 強化品牌競爭優勢，爭取國際直營通，延攬銷售專業人才、提昇研發競爭力、落實商品人性化。
- (2) 強化海外個人、社群、影音等多元化行銷資源之整合。
- (3) 強化台灣區通路渠道之經營與改善，導入具高度性價比商品。
- (4) 強化跨界電子系統分析數據，提昇營運效率與風險歸避與內部改善。

2. 長期發展計劃

- (1) 深耕落實海外區域化經營、健全海外區域化產品差異性。
- (2) 持續發展新商品、拓展新商機、滲透新通路、架構多元化。
- (3) 消費性電子類商品的關注與研發，加深自我研發設計能力與之抗衡。
- (4) 落實公司創立的”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。

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

		106 年度		107 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外銷	亞洲	27,633	8.47	45,473	12.95
	歐洲	23,549	7.22	27,661	7.88
	美洲	98,519	30.21	145,656	41.48
	其他	30,012	9.20	27,065	7.71
	小計	179,713	55.10	245,855	70.02
內銷		146,450	44.90	105,281	29.98
合計		326,163	100.00	351,136	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

電競產品因網路遊戲盛行及宅經濟影響，已進入高度成長期。

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。
- ② Windows、MAC OS 等桌面應用程式及 Android、iOS 等 APP 開發技術。
- ③系統方案整合設計能力。
- ④工業設計能力。

⑤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。

(3) 雲端配對技術的掌握，確保後續的服務品質。

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. 多媒體行動裝置週邊產品齊全，符合市場發展潮流。

③電競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

本公司生產之主要產品的重要用途如下敘述：

主要產品	功能用途
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、機箱、CPU 冷卻器、電源供應器和風扇，除造型重新設計，也將開發新的軟體功能，增加產品特色。
傳統監控 DIY 商品	由於國際環境不好人們對安全需求亦增高故 Kguard 所銷售之商品在市場上是成長的，目前是專業廠投入太多導致稀釋。公司主要提供簡單安裝可自行 DIY 之間是錄影設備以滿足家庭看護 / 小型商家 / 小型辦公室需求使用。

2. 主要產品之產製過程不適用 (本公司係委外製造生產)

(三) 主要原料之供應狀況：不適用 (本公司係委外製造生產)

(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名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 主要銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

項目排名	106 年度				107 年度				108 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	60,082	18	—	甲公司	68,377	19	—	甲公司	18,072	18	—
2	乙公司	51,923	16	—	乙公司	—	—	—	乙公司	—	—	—
3	丙公司	46,564	14	—	丙公司	27,554	8	—	丙公司	9,419	10	—
	其他	167,594	52	—	其他	255,205	73	—	其他	70,879	72	—
	銷貨淨額	326,163	100		銷貨淨額	351,136	100		銷貨淨額	98,370	100	

變動分析：調整產品通路結構所致。

2. 主要進貨供應商名單

單位：新台幣仟元

項目排名	106 年度				107 年度				108 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	16072 公司	65,175	25	無	16072 公司	59,133	20	無	16072 公司	7,165	17	無
2	16083 公司	7,072	3	無	16083 公司	34,104	11	無	16083 公司	4,122	10	無
3	16085 公司	—	0	無	16085 公司	30,530	10	無	16085 公司	2,354	6	無
4	16057 公司	32,912	13	無	16057 公司	18,204	6	無	16057 公司	4,099	10	無
	其他	155,589	59	—	其他	159,436	53	—	其他	24,207	57	—
	進貨淨額	260,748	100		進貨淨額	301,407	100		進貨淨額	41,947	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	106 年度			107 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
多媒體視訊產品	註	—	—	17	註	—	—
視訊監控產品	註	9	9	52,864	註	5	31,097
電腦週邊產品	註	—	—	—	註	—	—
合計	註	9	9	52,881	註	5	31,097

(註)合併公司產品主要製程係委外加工，故不適用。

107 年度產值較上期減少主要係視訊監控產品其銷售量下滑，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	106 年度				107 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		492	87,030	512	137,510	397	71,533	608	225,159
視訊監控產品		11	53,629	16	37,987	4	31,327	6	11,301
電腦週邊產品		674	5,791	23	4,216	567	819	60	9,396
生活家電產品		—	—	—	—	9	1,601	—	—
合計		1,177	146,450	551	179,713	977	105,280	674	245,856

增減變動分析：調整產品通路結構所致。

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		106 年度	107 年度	當 年 度 截 至 108 年 5 月 31 日
員 工 人 數	市場行銷	10	8	5
	技術及製造	8	7	5
	管理	10	10	9
	合 計	28	25	19
平均年歲		40.3	42.7	45.2
平均服務年資		5.19	6.48	8.18
學 歷 分 布 比 率	研究所以上	10.71	12	10.53
	大 專	71.43	68	68.42
	高 中	17.86	20	21.05
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出资訊

- (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
本公司台灣無設置廠房及從事生產製造，故環境污染評估議題。
- (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。107 年度實際有 25 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共進行了 94.5 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 29,400 元。其員工 107 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	6	6	6	0
2. 專業職能訓練	15	17	64.5	13,400
3. 主管才能訓練	2	2	24	16,000
4. 通識訓練	0	0	0	0
總 計	23	25	94.5	29,400

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
銷售	燦坤實業股份有限公司	2019/01/01-2019/12/31	2019年產品採購合約&銷售服務合約	無
銷售	大智通文化行銷(股)公司	2019/01/01-2019/12/31	2019年商品供應合約	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 目	107 年度 (註 1)	106 年度 (註 1)	105 年度 (註 1)	104 度 (註 1)	103 度 (註 1)	108 年度第 一季(註 2)
流動資產	408,812	388,652	451,774	486,935	548,650	359,791
非流動資產	121,844	119,806	125,447	129,877	134,132	124,654
資產總額	530,656	508,458	577,221	616,812	682,782	484,445
流動負債	分配前	134,180	109,695	132,489	97,150	120,387
	分配後	註 3	109,695	132,489	97,150	120,387
非流動負債	2,941	2,789	3,082	3,861	5,109	4,743
負債總額	分配前	137,121	112,493	135,571	101,011	125,496
	分配後	註 3	112,493	135,571	101,011	125,496
股本	439,705	439,705	439,705	439,705	439,705	439,705
資本公積	15,203	13,980	11,688	11,688	11,688	15,203
保留盈餘	分配前	(79,784)	(70,139)	(48,348)	(11,962)	17,220
	分配後	註 3	(70,139)	(48,348)	(11,962)	17,220
其他權益	565	74	1,484	2,471	1,886	634
母公司業主之權益	375,689	383,620	404,529	441,902	470,499	379,542
非控制權益	17,846	12,345	37,121	73,899	86,787	19,899
權益總額	分配前	393,535	395,965	441,650	515,801	557,286
	分配後	註 3	395,965	441,650	515,801	557,286

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 3：107 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	107 年度 (註1)	106 年度 (註1)	105 年度 (註1)	104 年度 (註1)	103 年度 (註1)	108 年度第一 季 (註2)
營業收入	351,136	326,163	408,255	404,441	582,127	98,370
營業毛利	106,371	88,668	96,021	109,500	176,418	28,681
營業淨利(損)	(19,709)	(28,132)	(45,685)	(50,021)	(20,658)	3,702
營業外收入及支出	7,314	1,672	2,873	15,460	26,631	3,786
稅前淨利(損)	(12,395)	(26,460)	(42,812)	(34,561)	5,973	7,488
本期淨利(損)	(12,395)	(31,734)	(43,261)	(31,159)	(1,255)	5,837
其他綜合(損)益	516	(1,693)	(1,818)	212	1,477	69
本期綜合(損)益	(11,879)	(33,247)	(45,079)	(30,947)	222	5,906
淨利(損)歸屬於母公司 業主	(9,670)	(21,508)	(36,167)	(28,562)	(12,956)	3,784
淨利歸屬於非控制權 益	(2,725)	(10,226)	(7,094)	(2,597)	11,701	2,053
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(9,154)	(23,201)	(37,373)	(28,597)	(11,887)	3,853
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(2,725)	(10,226)	(7,706)	(2,350)	12,109	2,053
每股盈餘	(0.22)	(0.49)	(0.82)	(0.65)	(0.29)	0.09

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 度 項 目	107 年度 (註1)	106 年度 (註1)	105 年度 (註1)	104 年度 (註1)	103 年度 (註1)
流動資產	259,205	260,979	255,180	283,761	302,096
非流動資產	154,866	157,689	185,621	226,334	243,414
資產總額	414,071	418,668	440,801	510,095	545,510
流動負債	分配前	35,441	32,250	27,785	57,883
	分配後	註2	32,250	27,785	57,883
非流動負債	2,941	2,798	8,487	10,310	8,912
負債總額	分配前	38,382	35,048	36,272	68,913
	分配後	註2	35,048	36,272	68,913
股本	439,705	439,705	439,705	439,705	439,705
資本公積	15,203	13,980	11,688	11,688	11,688
保留盈餘	分配前	(79,784)	(70,139)	(48,348)	(11,962)
	分配後	註2	(70,139)	(48,348)	(11,962)
其他權益	565	74	1,484	2,471	1,886
權益總額	分配前	375,689	383,620	404,529	441,902
	分配後	註2	383,620	404,529	441,902

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：107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 度 項 目	107 年度 (註1)	106 年度 (註1)	105 年度 (註1)	104 年度 (註1)	103 年度 (註1)
營業收入	72,330	99,349	141,357	183,130	196,685
營業毛利	14,147	34,550	16,728	44,393	52,164
營業淨損	(16,431)	(13,394)	(46,626)	(42,795)	(36,146)
營業外收入及支出	6,761	(4,649)	10,459	14,233	25,542
稅前淨利(損)	(9,670)	(18,043)	(36,167)	(28,562)	(10,604)
本期淨利(損)	(9,670)	(21,508)	(36,167)	(28,562)	(12,956)
其他綜合(損)益	516	(1,693)	(1,206)	(35)	1,069
本期綜合(損)益	(9,154)	(23,201)	(37,373)	(28,597)	(11,887)
每股盈餘	(0.22)	(0.49)	(0.82)	(0.65)	(0.29)

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
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
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、柯志賢會計師	無保留意見
105 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷、柯志賢會計師	無保留意見
106 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥、邱盟捷會計師	無保留意見
107 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	趙永祥、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邱盟捷及柯志賢會計師各項財務報表之查核簽證事項，自106年08月14日起改委任趙永祥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) 107 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					
		107 年 (註 1)	106 年 (註 1)	105 年 (註 1)	104 年 (註 1)	103 年 (註 1)	108 年度 第一季 (註 2)
財務 結構(%)	負債佔資產比率	26	22	23	16	18	18
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	356	359	396	451	473	362
償債 能力 (%)	流動比率	305	354	341	501	456	448
	速動比率	176	256	279	397	359	264
	利息保障倍數(倍)	-	-	-	-	-	500
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.46	3.06	4.37	4.95	5.39	4.16
	平均收現日數	105	119	84	74	68	88
	存貨週轉率(次)	1.80	2.61	3.54	2.82	3.22	1.78
	應付款項週轉率(次)	3.91	4.41	7.74	7.48	6.76	5.62
	平均銷貨日數	203	140	103	129	113	205
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.15	2.92	3.59	3.45	4.73	3.52
	總資產週轉率(次)	0.68	0.60	0.68	0.62	0.83	0.78
獲利 能力	資產報酬率(%)	(2.39)	(5.85)	(7.25)	(4.80)	(0.18)	1.15
	權益報酬率(%)	(3.14)	(7.58)	(9.04)	(5.81)	(0.22)	1.47
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	(2.82)	(6.02)	(9.74)	(7.86)	1.36	1.70
	純益率(%)	(3.53)	(9.73)	(10.60)	(7.70)	(0.22)	5.93
	每股盈餘(元)	(0.22)	(0.49)	(0.82)	(0.65)	(0.29)	0.09
現金 流量 (%)	現金流量比率	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	53	(註 3)
	現金流量允當比率	(註 3)	(註 3)	(註 3)	33	56	(註 3)
	現金流量再投資比率	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	10	(註 3)
槓桿度	營運槓桿度	(3)	(1)	(1)	(1)	(6)	6
	財務槓桿度	1	1	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：107 年度存貨週轉率 1.8 與 106 年度存貨週轉率 2.61 相較，變動比率達 31%，主係 107 年底計畫性備貨使存貨金額較去年底增加 63%，致存貨週轉率減少。					
		2. 獲利能力：受全球景氣持續低迷及市場價格競爭毛利率下滑，雖持續有效控管成本以及擲節各項費用，107 年仍產生合併稅後淨損 12,395 仟元。					
		3. 現金流量：主係 107 年度合併稅後淨損 12,395 仟元，產生營業活動之淨現金流出 40,607 仟元，致現金流量相關比率下滑。					
		4. 營運槓桿度：主係 107 年度為營業淨損，致使營運槓桿度呈現負值。					

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：經會計師核閱簽證。

註3：因當年度係營業活動淨現金流出，故不予計算。

2. 個體報表

分析項目		年度				
		107 年度 (註 1)	106 年度 (註 1)	105 年度 (註 1)	104 年度 (註 1)	103 年度 (註 1)
財務結構 (%)	負債佔資產比率	9	8	8	13	14
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	352	354	371	399	411
償債能力 (%)	流動比率	731	809	918	490	457
	速動比率	567	701	858	389	366
	利息保障倍數(倍)	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.98	2.21	2.73	2.81	2.59
	平均收現日數	184	165	134	130	141
	存貨週轉率(次)	1.32	2.71	3.44	2.41	2.15
	應付款項週轉率(次)	4.73	5.87	10.66	6.65	3.43
	平均銷貨日數	277	135	106	151	170
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.67	0.90	1.26	1.59	1.65
	總資產週轉率(次)	0.17	0.23	0.30	0.35	0.35
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.32)	(5.00)	(7.61)	(5.41)	(2.31)
	權益報酬率(%)	(2.55)	(5.46)	(8.55)	(6.26)	(2.72)
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	(2.20)	(4.10)	(8.23)	(6.50)	(2.41)
	純益率(%)	(13.37)	(21.65)	(25.59)	(15.60)	(6.59)
	每股盈餘(元)	(0.22)	(0.49)	(0.82)	(0.65)	(0.29)
現金流量 (%)	現金流量比率	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	6.87
	現金流量允當比率	(註 2)	(註 2)	(註 2)	18	57
	現金流量再投資比率	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	1
槓桿度	營運槓桿度	(0.29)	(0.95)	(0.23)	(1)	(1)
	財務槓桿度	1	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：107 年度因客戶結構變化故使存貨備貨金額增加，加上 107 年度營收較去年同期下滑致存貨週轉率較去年同期減少。
2. 獲利能力：受全球景氣持續低迷及市場價格競爭毛利率下滑，雖持續有效控管成本以及擲節各項費用，107 年仍產生稅後淨損 9,670 仟元。
3. 現金流量：主係 107 年度稅後淨損 9,670 仟元，產生營業活動之淨現金流出 13,576 仟元，致現金流量相關比率下滑。
4. 營運槓桿度：主係 107 年度為營業淨損，致使營運槓桿度呈現負值。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：因當年度係營業活動淨現金流出，故不予計算。

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)。

三、最近財務報告之監察人審查報告：

kworl[®]

廣寰科技股份有限公司
KWORLD COMPUTER CORP.,LTD

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中一〇七年度財務報告已委請勤業眾信聯合會計師事務所趙永祥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

本公司一〇八年股東常會

監察人：廖元滄



監察人：王明敏



監察人：穩穎投資股份有限公司之法人代表人



吳政穎



中 華 民 國 一〇八 年 三 月 二十一日

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72頁至130頁。

五、最近年度財務報表暨會計師查核報告：

詳見第131頁至186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：

查核意見

廣寰科技股份有限公司及其子公司（廣寰集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣寰集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣寰集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對廣寰集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

應收帳款風險主要在於其評價，涉及管理階層對應收帳款可回收性之主觀判斷且受到對客戶信用風險假設之影響。

應收帳款之主要估計及判斷說明已納入年度財務報表之重大會計政策中，請參閱附註五揭露資訊，其餘揭露請參閱附註八。

本會計師針對管理階層評估應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 評估及測試廣寰集團應收帳款備抵損失內部控制之有效性；
2. 瞭解管理階層對於預期信用損失率之假設，俾以計算管理階層所提列之應收帳款備抵損失；
3. 複核客戶按存續期間預期信用損失所認列之應收帳款備抵損失，判斷該企業違約率與預期損失率之計算，是否考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢、GDP 預測及產業展望，以評估應收帳款預期信用損失率之合理性；
4. 透過期後收款測試確認應收帳款之收回可能性。

存貨之減損

公司係處於存貨可能會因技術變化及市場快速變化而導致存貨滯銷或過時的產業，因此存貨風險主要在於其評價。在計算呆滯、過時或損壞存貨之備抵存貨跌價損失時，涉及管理階層之主觀判斷，以確保廣寰集團持有之存貨係符合 IAS 2 要求以成本與淨變現價值孰低評價。

存貨之主要估計及判斷說明已納入年度財務報表之重大會計政策中，請參閱附註五揭露資訊，其餘揭露請參閱附註九。

依本會計師對其業務、產業產品庫齡及產品性質之瞭解，對廣寰集團所採用決定存貨備抵評價方法的適當性加以評估及討論。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 評估及測試廣寰集團存貨備抵跌價損失內部控制之有效性；
2. 透過抽樣最近期之進貨憑證及異動表單以確認進貨成本及其庫齡；並比較其實際進銷貨最新價格與其帳列價值，以評估其成本與淨變現價值孰低衡量情形；

3. 於存貨盤點時，觀察存貨狀況，並依其庫齡及備抵提列政策評估過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項

廣寰科技股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣寰集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算廣寰集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣寰集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣寰集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣寰集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣寰集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於廣寰集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責廣寰集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成廣寰集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣寰集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

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 8 年 3 月 2 1 日

廣寰科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日			106年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註三、四及六)	\$	59,422	11	\$	172,638	34
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註三、四及七)		72,503	14		-	-
1150	應收票據淨額(附註三、四、五及八)		3,109	-		935	-
1170	應收帳款淨額(附註三、四、五及八)		94,941	18		104,221	21
130X	存貨(附註四、五及九)		169,211	32		103,506	20
1479	其他流動資產(附註三、十三及二一)		9,626	2		7,352	1
11XX	流動資產總計		<u>408,812</u>	<u>77</u>		<u>388,652</u>	<u>76</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)		80,702	15		79,947	16
1760	投資性不動產淨額(附註四及十二)		30,824	6		31,269	6
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)		6,905	1		6,893	2
1990	其他非流動資產(附註十三)		3,413	1		1,697	-
15XX	非流動資產總計		<u>121,844</u>	<u>23</u>		<u>119,806</u>	<u>24</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>530,656</u>	<u>100</u>	\$	<u>508,458</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債—流動(附註三及十九)	\$	10,939	2	\$	-	-
2150	應付帳款		67,538	13		57,667	12
2200	其他應付款(附註十四)		34,851	6		28,884	6
2250	負債準備—流動(附註三、四及十六)		-	-		15,840	3
2310	預收款項(附註三)		-	-		6,727	1
2399	其他流動負債(附註十五)		20,852	4		577	-
21XX	流動負債總計		<u>134,180</u>	<u>25</u>		<u>109,695</u>	<u>22</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)		283	-		157	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十七)		2,318	1		2,301	-
2645	存入保證金		340	-		340	-
25XX	非流動負債總計		<u>2,941</u>	<u>1</u>		<u>2,798</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>137,121</u>	<u>26</u>		<u>112,493</u>	<u>22</u>
	歸屬於本公司業主權益						
3110	普通股股本		439,705	83		439,705	87
3200	資本公積		15,203	3		13,980	3
	累積虧損						
3310	法定盈餘公積		54,242	10		54,242	11
3350	待彌補虧損	(134,026)	(25)	(124,381)	(25)
3300	累積虧損總計	(79,784)	(15)	(70,139)	(14)
3435	其他權益		565	-		74	-
31XX	本公司業主之權益總計		<u>375,689</u>	<u>71</u>		<u>383,620</u>	<u>76</u>
36XX	非控制權益		17,846	3		12,345	2
3XXX	權益總計		<u>393,535</u>	<u>74</u>		<u>395,965</u>	<u>78</u>
	負債與權益總計	\$	<u>530,656</u>	<u>100</u>	\$	<u>508,458</u>	<u>100</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

合併損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（損失）為元

代 碼	107年度		106年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註三、四 及十九）	\$ 351,136	100	\$ 326,163	100
	營業成本（附註九及二十）				
5110	銷貨成本	<u>244,765</u>	<u>69</u>	<u>237,495</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>106,371</u>	<u>31</u>	<u>88,668</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	81,971	23	75,167	23
6200	管理費用	27,857	8	28,792	9
6300	研究發展費用	11,347	3	12,841	4
6450	預期信用減損損失	<u>4,905</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>126,080</u>	<u>36</u>	<u>116,800</u>	<u>36</u>
6900	營業淨損	(<u>19,709</u>)	(<u>5</u>)	(<u>28,132</u>)	(<u>9</u>)
	營業外收入及支出（附註二十）				
7010	其他收入	7,623	2	9,153	3
7020	其他利益及損失	(<u>309</u>)	-	(<u>7,481</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>7,314</u>	<u>2</u>	<u>1,672</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨損	(<u>12,395</u>)	(<u>3</u>)	(<u>26,460</u>)	(<u>8</u>)
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>5,274</u>)	(<u>2</u>)
8200	本年度淨損	(<u>12,395</u>)	(<u>3</u>)	(<u>31,734</u>)	(<u>10</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 七)	\$ 13	-	(\$ 340)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註四及二 一)	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>57</u>	<u>-</u>
		<u>25</u>	<u>-</u>	<u>(283)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損 益之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註十八)	617	-	(1,700)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四、十八 及二一)	<u>(126)</u>	<u>-</u>	<u>290</u>	<u>-</u>
		<u>491</u>	<u>-</u>	<u>(1,410)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>516</u>	<u>-</u>	<u>(1,693)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 11,879)</u>	<u>(3)</u>	<u>(\$ 33,427)</u>	<u>(10)</u>
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 9,670)	(3)	(\$ 21,508)	(7)
8620	非控制權益	<u>(2,725)</u>	<u>(1)</u>	<u>(10,226)</u>	<u>(3)</u>
8600		<u>(\$ 12,395)</u>	<u>(4)</u>	<u>(\$ 31,734)</u>	<u>(10)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 9,154)	(2)	(\$ 23,201)	(7)
8720	非控制權益	<u>(2,725)</u>	<u>(1)</u>	<u>(10,226)</u>	<u>(3)</u>
8700		<u>(\$ 11,879)</u>	<u>(3)</u>	<u>(\$ 33,427)</u>	<u>(10)</u>
	每股損失(附註二二)				
9750	基 本	<u>(\$ 0.22)</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
 合併財務報表
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益 (附註四、十八及二三)							非控制權益 (附註二三)	權益總額
	股	本	資	本	公	積	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		
	股	本	資	本	公	積	總	計	總
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 439,705	\$ 11,688	\$ 54,242	(\$ 102,590)	\$ 1,484	\$ 404,529	\$ 37,121	\$ 441,650
01	子公司現金減資	-	-	-	-	-	-	(21,008)	(21,008)
M7	對晟碩子公司所有權權益變動	-	2,292	-	-	-	2,292	6,458	8,750
D1	106 年度淨損	-	-	-	(21,508)	-	(21,508)	(10,226)	(31,734)
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(283)	(1,410)	(1,693)	-	(1,693)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	439,705	13,980	54,242	(124,381)	74	383,620	12,345	395,965
01	子公司現金減資	-	-	-	-	-	-	(6,260)	(6,260)
M7	對晟碩子公司所有權權益變動	-	1,223	-	-	-	1,223	14,527	15,750
T1	取得廣盈子公司股權	-	-	-	-	-	-	(41)	(41)
D1	107 年度淨損	-	-	-	(9,670)	-	(9,670)	(2,725)	(12,395)
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	25	491	516	-	516
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 439,705	\$ 15,203	\$ 54,242	(\$ 134,026)	\$ 565	\$ 375,689	\$ 17,846	\$ 393,535

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 12,395)	(\$ 26,460)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	3,894	3,521
A20200	攤銷費用	98	93
A20300	呆帳迴轉利益	-	(1,500)
A20300	預期信用減損損失	4,905	-
A21200	利息收入	(3,005)	(2,760)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,029	-
A23700	存貨跌價損失	-	3,036
A23800	存貨跌價回升利益	(3,736)	-
A24100	未實現外幣兌換淨損失	313	614
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,174)	18,796
A31150	應收帳款	5,798	(16,552)
A31200	存 貨	(60,707)	(29,048)
A31240	其他流動資產	(2,774)	(3,334)
A31250	其他非流動資產	737	-
A32125	合約負債	4,212	-
A32150	應付帳款	9,924	7,770
A32180	其他應付款	5,907	(2,601)
A32200	負債準備	-	3,663
A32210	預收款項	-	(1,538)
A32230	其他流動負債	4,259	(269)
A32240	淨確定福利負債—非流動	30	(364)
A33000	營運產生之現金	(43,685)	(46,933)
A33100	收取之利息	2,625	3,085
A33500	收取之所得稅	453	1,376
AAAA	營業活動之淨現金流出	(40,607)	(42,472)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(145,264)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	72,447	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107 年度	106 年度
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	\$ -	(\$ 56,944)
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	-	214,894
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,233)	(2,214)
B03800	存出保證金(增加)減少	(2,419)	63
B04500	購置無形資產	(132)	(220)
B07100	預付設備款增加	-	(1,011)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(80,601)	154,568
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	-	221
C04700	子公司現金減資	-	(50,080)
C05400	取得子公司股權	(41)	8,750
C05800	非控制權益變動	9,490	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	9,449	(41,109)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,457)	917
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(113,216)	71,904
E00100	年初現金及約當現金餘額	172,638	100,734
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 59,422	\$ 172,638

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 107 年及 106 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

本合併財務報表於 108 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 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」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 172,638	\$ 172,638	
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	106,018	106,018	(1)

(1) 應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

附退貨權之銷售於認列收入時係同時認列退款負債（其他負債）及待退回產品權利（其他資產）。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年1月1日 重編前金額	首 次 適 用 之 調 整	107年1月1日 重編後金額
合約負債—流動	\$ -	\$ 6,727	\$ 6,727
預收款項	6,727	(6,727)	-
退款負債（帳列其他 流動負債）	-	15,840	15,840
負債準備—流動	15,840	(15,840)	-
負債影響	<u>\$ 22,567</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,567</u>

(二)108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<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>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類

為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (2) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 4,815	\$ 4,815
資產影響	\$ -	\$ 4,815	\$ 4,815
租賃負債—流動	\$ -	\$ 2,760	\$ 2,760
租賃負債—非流動	-	2,055	2,055
負債影響	\$ -	\$ 4,815	\$ 4,815

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

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：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(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

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。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。

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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表五及六。

(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。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構（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

存貨包括原料、製成品及商品。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。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

（八）投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九)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。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十)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，至少每年及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，減損損失係認列於損益。

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

(十一)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

107年

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與債務工具投資）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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。

106 年

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務工具投資）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

107 年

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106 年

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，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，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，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價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

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。

(十二) 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。

(十三)收入認列

107年

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自消費性電子設備產品之銷售。由於消費性電子設備產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

106年

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

1. 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。

(十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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

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

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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司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. 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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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) 金融資產之估計減損 (適用於 107 年)

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。

(二) 應收帳款之估計減損 (適用於 106 年)

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) 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。

六、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,007	\$ 1,044
銀行支票及活期存款	27,960	46,019
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	<u>30,455</u>	<u>125,575</u>
	<u>\$ 59,422</u>	<u>\$172,638</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~3.00%	0.01%~3.06%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

107年12月31日

流動

原始到期日超過3個月之定期存款

\$ 72,503

截至107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為年利率1.04%~3.60%。

八、應收票據及應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 3,109</u>	<u>\$ 935</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 100,151	\$ 104,534
減：備抵損失	(<u>5,210</u>)	(<u>313</u>)
	<u>\$ 94,941</u>	<u>\$ 104,221</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，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量總體經濟預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年度

	未逾期 逾期 90 天	逾期 ~ 逾 91~180 天	逾期 180 天	逾期超過 合 計
總帳面金額	\$ 91,341	\$ 4,132	\$ 4,678	\$ 100,151
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>2,847</u>)	(<u>2,208</u>)	(<u>155</u>)	(<u>5,210</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 88,494</u>	<u>\$ 1,924</u>	<u>\$ 4,523</u>	<u>\$ 94,941</u>

合併公司應收帳款未逾期及逾期 90 天以內之預期信用損失率為 0.82%~38.03%，逾期 91 天~180 天之預期信用損失率為 49.72%~59.13%，逾期 180 天以上之預期信用損失率為 62.45%~100%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額（IAS 39）	\$ 313
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額（IFRS 9）	313
加：本年度提列減損損失	4,905
外幣換算差額	(<u>8</u>)
年底餘額	<u>\$ 5,210</u>

106 年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
90天以下	\$ 85,722
91~180天	18,411
181~360天	339
361天以上	<u>62</u>
合 計	<u>\$104,534</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
90天以下	<u>\$ 12,465</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
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,826	\$ 1,826
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(1,500)	(1,500)
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>(13)</u>	<u>(13)</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 313</u>

107年及106年12月31日應收帳款分別計43,837仟元及38,164仟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%及90%分別由中國輸出入銀行及COFACE NORTH AMERICA保險公司承擔，餘由合併公司承擔。

九、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
商 品	\$155,806	\$ 95,296
製 成 品	12,550	5,235
在 製 品	16	-
原 料	<u>839</u>	<u>2,975</u>
	<u>\$169,211</u>	<u>\$103,506</u>

107及106年度與存貨相關之銷貨成本分別為244,765仟元及237,495仟元。銷貨成本包括存貨跌價(回升利益)損失(3,736)仟元及3,036仟元。

十、子公司

(一)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
			107年 12月31日	106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	53.55%	53.32%	(1)
本公司	晟碩科技	多媒體視訊產品製造	51.00%	70.34%	(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	多媒體視訊產品及視訊 監控系統之銷售	100.00%	100.00%	
兆盛科技	廣寰深圳	多媒體視訊產品之銷售	100.00%	100.00%	

備註：

(1) 為具重大非控制權益之子公司。

(二)具重大非控制權益之子公司資訊

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益所持股權及 表決權比例	
		107年 12月31日	106年 12月31日
廣盈資訊股份有限公司	台灣	46.45%	46.68%
晟碩科技股份有限公司	台灣	49.00%	29.66%

子公司名稱	分配予非控制權益之損益		非控制權益	
	107年度	106年度	107年12月31日	106年12月31日
廣盈資訊股份有限公司	\$ 2,195	(\$ 7,508)	\$ 4,498	\$ 8,605
晟碩科技股份有限公司	(4,920)	(2,718)	13,348	3,740
	<u>(\$ 2,725)</u>	<u>(\$ 10,226)</u>	<u>\$ 17,846</u>	<u>\$ 12,345</u>

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

廣盈資訊股份有限公司

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 33,650	\$ 34,573
非流動資產	524	23
流動負債	(24,467)	(16,118)
權益	<u>\$ 9,707</u>	<u>\$ 18,478</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 5,209	\$ 9,873
廣盈資訊股份公司之非 控制權益	<u>4,498</u>	<u>8,605</u>
	<u>\$ 9,707</u>	<u>\$ 18,478</u>
	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 51,214</u>	<u>\$ 88,623</u>
本年度淨利（損）	<u>\$ 4,707</u>	(\$ 16,554)
淨利（損）歸屬於：		
本公司業主	\$ 2,512	(\$ 9,046)
廣盈資訊股份公司之非 控制權益	<u>2,195</u>	(<u>7,508</u>)
	<u>\$ 4,707</u>	(<u>\$ 16,554</u>)
現金流量		
營業活動	\$ 4,100	\$ 2,408
投資活動	(501)	74,566
籌資活動	<u>-</u>	(<u>107,275</u>)
淨現金流入（出）	<u>\$ 3,599</u>	(<u>\$ 30,301</u>)

晟碩科技股份有限公司

	107年12月31日	106年12月31日
流動資產	\$ 166,389	\$ 104,809
非流動資產	4,215	3,076
流動負債	(129,667)	(86,113)
權益	<u>\$ 40,937</u>	<u>\$ 21,772</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 27,589	\$ 18,032
晟碩科技股份有限公司之非 控制權益	<u>13,348</u>	<u>3,740</u>
	<u>\$ 40,937</u>	<u>\$ 21,772</u>

	107年度	106年度
營業收入	<u>\$ 246,375</u>	<u>\$ 131,775</u>
本年度淨損	<u>(\$ 1,336)</u>	<u>(\$ 6,452)</u>
淨損歸屬於：		
本公司業主	\$ 3,584	(\$ 3,734)
晟碩科技股份有限公司之非 控制權益	<u>(4,920)</u> <u>(\$ 1,336)</u>	<u>(2,718)</u> <u>(\$ 6,452)</u>
現金流量		
營業活動	(\$ 34,863)	(\$ 6,348)
投資活動	(4,344)	(3,694)
籌資活動	<u>20,500</u>	<u>29,000</u>
淨現金流(出)入	<u>(\$ 18,707)</u>	<u>\$ 18,958</u>

十一、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	其他設備	合	計
<u>成 本</u>								
106年1月1日餘額	\$ 48,284		\$ 81,285	\$ 918	\$ 2,360	\$ 4,277		\$ 137,124
增 添	-		-	-	141	2,073		2,214
處 分	-		(2,584)	-	(439)	(3,576)		(6,599)
重分類	-		-	-	-	502		502
轉列為投資性不動產	(13,934)		(22,601)	-	-	-		(36,535)
淨兌換差額	-		-	-	(47)	-		(47)
106年12月31日餘額	<u>\$ 34,350</u>		<u>\$ 56,100</u>	<u>\$ 918</u>	<u>\$ 2,015</u>	<u>\$ 3,276</u>		<u>\$ 96,659</u>
<u>累計折舊</u>								
106年1月1日餘額	\$ -		\$ 19,474	\$ 122	\$ 1,962	\$ 3,272		\$ 24,830
折舊費用	-		1,346	184	236	1,478		3,244
處 分	-		(2,584)	-	(439)	(3,576)		(6,599)
重分類	-		-	-	-	273		273
轉列為投資性不動產	-		(4,989)	-	-	-		(4,989)
淨兌換差額	-		-	-	(47)	-		(47)
106年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 13,247</u>	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 1,447</u>		<u>\$ 16,712</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 34,350</u>		<u>\$ 42,853</u>	<u>\$ 612</u>	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 1,829</u>		<u>\$ 79,947</u>
<u>成 本</u>								
107年1月1日餘額	\$ 34,350		\$ 56,100	\$ 918	\$ 2,015	\$ 3,276		\$ 96,659
增 添	-		-	-	-	5,233		5,233
處 分	-		-	-	(568)	(2,807)		(3,375)
107年12月31日餘額	<u>\$ 34,350</u>		<u>\$ 56,100</u>	<u>\$ 918</u>	<u>\$ 1,447</u>	<u>\$ 5,702</u>		<u>\$ 98,517</u>
<u>累計折舊</u>								
107年1月1日餘額	\$ -		\$ 13,247	\$ 306	\$ 1,712	\$ 1,447		\$ 16,712
折舊費用	-		1,105	184	87	2,073		3,449
處 分	-		-	-	(568)	(1,778)		(2,346)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 14,352</u>	<u>\$ 490</u>	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 1,742</u>		<u>\$ 17,815</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 34,350</u>		<u>\$ 41,748</u>	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 3,960</u>		<u>\$ 80,702</u>

折舊費用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、投資性不動產

	<u>已完工 投資性不動產</u>
<u>成 本</u>	
106年1月1日餘額	\$ -
重分類	<u>36,535</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 36,535</u>
<u>累計折舊</u>	
106年1月1日餘額	\$ -
折舊費用	277
重分類	<u>4,989</u>
106年12月31日餘額	<u>\$ 5,266</u>
106年12月31日淨額	<u>\$ 31,269</u>
<u>成 本</u>	
107年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 36,535</u>
<u>累計折舊</u>	
107年1月1日餘額	\$ 5,266
折舊費用	<u>445</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 5,711</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 30,824</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	50年
-------	-----

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

公允價值	107年12月31日	106年12月31日
	\$ 56,205	\$ 56,205

十三、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 3,636	\$ 4,701
待退回產品權利	2,959	-
留抵稅額	2,133	1,328
其他應收款	601	862
其 他	297	461
	<u>\$ 9,626</u>	<u>\$ 7,352</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 3,126	\$ 707
電腦軟體	242	208
其 他	45	782
	<u>\$ 3,413</u>	<u>\$ 1,697</u>

十四、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 8,042	\$ 8,769
應付減資款	6,260	-
應付運費及出口費	2,533	4,624
應付權利金	1,558	3,497
應付休假給付	1,539	1,345
其 他	14,919	10,649
	<u>\$ 34,851</u>	<u>\$ 28,884</u>

十五、其他負債

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
退款負債	\$ 20,267	\$ -
其 他	585	577
	<u>\$ 20,852</u>	<u>\$ 577</u>

十六、負債準備

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流動</u>		
退貨及折讓	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,840</u>

退貨及折讓變動資訊如下：

	<u>106年度</u>
年初餘額	\$ 11,869
本年度新增	4,412
淨兌換差額	(441)
年底餘額	<u>\$ 15,840</u>

106年相關之產品退貨及折讓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。合併公司自107年起適用IFRS 15，將估計可能發生之銷貨退回及折讓認列於退款負債，帳列其他流動負債。

十七、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依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。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。該等公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,974	\$ 5,815
計畫資產公允價值	(3,656)	(3,514)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 2,301</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
106年1月1日	<u>\$ 5,805</u>	(\$ 3,480)	<u>\$ 2,325</u>
利息費用(收入)	<u>73</u>	(43)	<u>30</u>
認列於損益	<u>73</u>	(43)	<u>30</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	9	9
精算損失—經驗調整	<u>331</u>	<u>-</u>	<u>331</u>
認列於其他綜合損益	<u>331</u>	<u>9</u>	<u>340</u>
雇主提撥	-	-	-
福利支付	(394)	<u>-</u>	(394)
106年12月31日	<u>5,815</u>	(3,514)	<u>2,301</u>
利息費用(收入)	<u>74</u>	(44)	<u>30</u>
認列於損益	<u>74</u>	(44)	<u>30</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(98)	(98)
精算(利益)損失			
—財務假設變動	150	-	150
—經驗調整	(65)	<u>-</u>	(65)
認列於其他綜合損益	<u>85</u>	(98)	(13)
雇主提撥	-	-	-
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
107年12月31日	<u>\$ 5,974</u>	(\$ 3,656)	<u>\$ 2,318</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率	1.000%	1.250%
薪資預期增加率	1.500%	1.500%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 151)	(\$ 156)
減少 0.25%	\$ 156	\$ 162
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 152	\$ 158
減少 0.25%	(\$ 148)	(\$ 154)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	10年	11年

(三)CHAMP RICH、KWORLD (USA)、兆盛科技及廣寰深圳未訂有退職後福利計畫。

十八、權益

(一)股本

普通股

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
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>

(二) 資本公積

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 11,688	\$ 11,688
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
<u>認列對子公司所有權權益變動數(2)</u>	<u>3,515</u>	<u>2,292</u>
	<u>\$ 15,203</u>	<u>\$ 13,980</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 50% 分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

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。

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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
年初餘額	\$ 74	\$ 1,484
稅率變動	(2)	-
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	617	(1,700)
相關所得稅	(124)	290
年底餘額	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 74</u>

十九、收 入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$351,136</u>	<u>\$326,163</u>

合約餘額

	<u>107年12月31日</u>
應收票據及帳款 (附註八)	<u>\$ 98,050</u>
合約負債—流動	
商品銷貨	\$ 10,020
其 他	919
	<u>\$ 10,939</u>

二十、本年度淨損

(一) 其他收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
租金收入	\$ 2,100	\$ 1,695
利息收入	3,005	2,760
其 他	2,518	4,698
	<u>\$ 7,623</u>	<u>\$ 9,153</u>

(二)其他利益及損失

	107年度	106年度
淨外幣兌換(損)益	\$ 309	(\$ 6,386)
投資性不動產折舊	(445)	(277)
其他	(173)	(818)
	<u>(\$ 309)</u>	<u>(\$ 7,481)</u>

(三)折舊及攤銷

	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,067	\$ 1,448
營業費用	1,382	1,796
其他利益及損失	<u>445</u>	<u>277</u>
	<u>\$ 3,894</u>	<u>\$ 3,521</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 93</u>

(四)員工福利費用

	107年度	106年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,937	\$ 2,004
確定福利計畫(附註十七)	<u>30</u>	<u>30</u>
	<u>1,967</u>	<u>2,034</u>
其他員工福利		
薪資費用	50,132	52,391
員工保險費用	4,463	4,468
其他用人費用	<u>2,515</u>	<u>2,379</u>
	<u>57,110</u>	<u>59,238</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 59,077</u>	<u>\$ 61,272</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 59,077</u>	<u>\$ 61,272</u>

(五)員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3%提撥員工酬勞及不高於 10%提撥董監事酬勞。本公司 107 及 106 年度係屬累積虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107年度	106年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 25
以前年度之調整	-	(26)
	-	(1)
遞延所得稅		
本年度產生者	2,788	1,810
以前年度之調整	303	3,465
稅率變動	(3,091)	-
	-	5,275
認列於損益之所得稅費用	\$ -	\$ 5,274

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨損	(\$ 12,395)	(\$ 26,460)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 2,609)	(\$ 6,671)
免稅所得	(153)	2,846
未認列之可減除暫時性差異	3,577	1,330
未認列之虧損扣抵	1,973	4,330
稅率變動	(3,091)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	303	3,439
認列於損益之所得稅費用	\$ -	\$ 5,274

合併公司適用中華民國所得稅法之個體廣寰科技、廣盈資訊及晟碩科技於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。兆盛科技之稅率為 16.5%，KWORLD (USA)之稅率為 15%，CHAMP RICH 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>107年度</u>	<u>106年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ 13	\$ -
本年度產生		
— 國外營運機構換算	(124)	290
— 確定福利計劃再衡量數	(3)	<u>57</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 114)</u>	<u>\$ 347</u>

(三) 本期所得稅資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款(帳列其他流動 資產項下)	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 317</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：

107年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 3,650	\$ 1,557	\$ -	\$ 5,207
存貨跌價損失	1,393	(187)	-	1,206
負債準備	797	(797)	-	-
確定福利退休計畫	420	60	12	492
權利金費用	299	(299)	-	-
未實現兌換損失	98	(98)	-	-
其 他	<u>236</u>	<u>(236)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,893</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 6,905</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	\$ 14	\$ -	\$ 126	\$ 140
其 他	<u>143</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>143</u>
	<u>\$ 157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 283</u>

106 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 4,356	(\$ 706)	\$ -	\$ 3,650
存貨跌價損失	4,865	(3,472)	-	1,393
負債準備	919	(122)	-	797
確定福利退休計畫	363	-	57	420
權利金費用	586	(287)	-	299
未實現兌換損失	513	(415)	-	98
其 他	700	(464)	-	236
	<u>\$ 12,302</u>	<u>(\$ 5,466)</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 6,893</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
國外營運機構兌換差額	\$ 304	\$ -	(\$ 290)	\$ 14
未實現兌換利益	191	(191)	-	-
其 他	143	-	-	143
	<u>\$ 638</u>	<u>(\$ 191)</u>	<u>(\$ 290)</u>	<u>\$ 157</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	107年12月31日	106年12月31日
虧損扣抵		
110 年度到期 (已核定)	\$ 14,818	\$ 14,818
111 年度到期 (已核定)	5,681	5,681
112 年度到期 (已核定)	16,803	16,803
113 年度到期 (已核定)	20,716	21,274
114 年度到期 (已核定)	4,746	4,746
115 年度到期 (已核定)	53,962	53,802
116 年度到期 (未核定)	22,702	26,026
117 年度到期 (未核定)	9,882	-
	<u>\$149,310</u>	<u>\$143,150</u>

(六) 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 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(七) CHAMP RICH 設立於境外，依當地法令皆免納營利事業所得稅。KWORLD (USA) 及兆盛科技因尚屬虧損階段，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。

二二、每股損失

用以計算每股損失之損失及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
歸屬於本公司業主之淨損	(\$ 9,670)	(\$ 21,508)
<u>股 數</u>		單位：仟股
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
用以計算基本每股損失之普通 股加權平均股數	<u>43,970</u>	<u>43,970</u>

107及106年度無潛在普通股，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘計算相同。

二三、與非控制權益之權益交易

合併公司於107年6月29日未按持股比例認購晟碩子公司現金增資股權，致持股比例由70.34%下降至51.00%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>晟 碩 子 公 司</u>
收取之現金對價	\$ 15,750
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算 應轉入非控制權益之金額	(<u>14,527</u>)
權益交易差額	<u>\$ 1,223</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 1,223</u>

二四、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。

二五、金融工具

(一)公允價值之資訊－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。

(二) 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$ -	\$278,930
按攤銷後成本衡量之金融資產(註2)	233,702	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註3)	93,148	76,777

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註3：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等按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應收票據及帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、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），參閱附註二八。

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	
	107年度	106年度	107年度	106年度
損 益	\$ 6,867	\$ 3,913	\$ 3,191	\$ 3,173

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：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$106,084	\$126,282
— 金融負債	340	340
具現金流量利率風險		
— 金融資產	27,327	46,018

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 107 及 106 年度之稅前淨利將增加／減少 273 仟元及 460 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 107 年及 106 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 49%及 52%。

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。

非衍生金融負債之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。

107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	\$ 102,389	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

106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	\$ 86,551	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

二六、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。

主要管理階層薪酬

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
短期員工福利	\$ 4,873	\$ 4,096
退職後福利	284	318
	<u>\$ 5,157</u>	<u>\$ 4,414</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。

二七、重大或有事項

本公司原經銷商志旭國際股份有限公司於107年7月26日提出民事訴訟案，針對其經銷權受有損害，請求本公司賠償10,979仟元，及自起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息。107年12月20日經臺灣

新北地方法院(107年度重訴字第457號)一審判決志旭公司敗訴，志旭公司已提起上訴中，本公司評估本案對本公司之合併財務報告並無重大影響。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

107年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 6,773	30.715	\$ 208,040
人民幣	14,283	4.472	63,875
			<u>\$ 271,915</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	2,302	30.715	\$ 70,691
人民幣	12	4.472	52
			<u>\$ 70,743</u>

106年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 4,591	29.760	\$ 136,628
人民幣	13,942	4.565	63,643
			<u>\$ 200,271</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,961	29.760	\$ 58,360
人民幣	39	4.565	176
			<u>\$ 58,536</u>

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性

貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	107年度		106年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
美元	30.7150 (美元：新台幣)	(\$ 650)	29.7600 (美元：新台幣)	\$ 721
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	899	1 (新台幣：新台幣)	(7,062)
人民幣	4.4720 (人民幣：新台幣)	60	4.5650 (人民幣：新台幣)	(45)
		<u>\$ 309</u>		<u>(\$ 6,386)</u>

二九、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表三)
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。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(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、本年度損益及認列之投資損益、

年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。
(附表六)

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年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (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年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額。
 - (6) 其他對當年度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。

三十、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 107 及 106 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 107 及 106 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

合併公司之主要產品之收入分析如下：

	107年度	106年度
多媒體視訊產品	\$296,692	\$224,540
視訊監控系統	42,628	91,616
電腦週邊產品	10,215	10,007
生活家電產品	1,601	-
	<u>\$351,136</u>	<u>\$326,163</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	
	107年度	106年度	107年 12月31日	106年 12月31日
	歐 洲	\$ 27,662	\$ 23,549	\$ -
美 國	125,907	90,487	246	301
亞 洲	45,472	27,633	65	24
台 灣	105,280	146,450	114,628	112,588
美洲 (除美國以外地區)	19,750	8,032	-	-
其 他	27,065	30,012	-	-
	<u>\$351,136</u>	<u>\$326,163</u>	<u>\$114,939</u>	<u>\$112,913</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	107年度	106年度
客戶 A	\$ 68,377	\$ 60,082
客戶 B	NA (註 1)	51,923
客戶 C	NA (註 1)	46,564
	<u>\$ 68,377</u>	<u>\$158,569</u>

註 1：收入金額未達合併公司收入總額之10%。

廣寰科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 107 年度

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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	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)	其他應收款	是	\$ 46,073 (USD1,500 仟元)	\$ 46,073 (USD1,500 仟元)	\$ 9,215	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 75,138	\$ 150,276	註 1
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	其他應收款	是	75,000	73,000	55,287	1.035%-2.935%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	75,138	150,276	註 1
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	其他應收款	是	9,000	-	-	1.035%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	75,138	150,276	註 1
1	CHAMP RICH	KWORLD (USA)	其他應收款	是	18,429 (USD600 仟元)	9,215 (USD300 仟元)	8,907	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	93,922	註 2

註 1：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%；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 100%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及子公司
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
民國 107 年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		
晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	兄弟公司	銷貨	(\$ 161,655)	(65.61%)	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	\$ 110,615	87.98%	—

廣寰科技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上
 民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	兄弟公司	\$ 110,615	2.42	\$ 60,313	持續收款中	\$ 35,773	\$ -

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 107 年度

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形		佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
				科目	金額 (註 2)	
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	1	銷貨	(\$ 1,728)	-
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	1	其他應收款	11,662	2%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	其他應收款	7,473	1%
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	租金收入	950	-
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	什項收入	1,631	-
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	1	進貨	6	-
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	59,630	11%
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	利息收入	473	-
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	進貨	1,340	-
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	租金收入	1,451	-
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	什項收入	150	-
1	廣盈資訊股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	應收關係人款項	1,127	-
1	廣盈資訊股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	銷貨	1,129	-
1	廣盈資訊股份有限公司	兆盛科技有限公司	2	什項支出	1,978	1%
2	晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	應收帳款	110,615	21%
2	晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	銷貨	161,655	46%
2	晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	什項收入	9	-
2	晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	代付款	26	-
2	晟碩科技股份有限公司	兆盛科技有限公司	2	其他應付費用	37	-
2	晟碩科技股份有限公司	兆盛科技有限公司	2	什項支出	3,243	1%
2	晟碩科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	2	其他應付費用	5	-
3	CHAMP RICH LIMITED.	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	其他應收款	8,907	2%

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 107 年度

附表五

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	
				本 年 年 底	去 年 年 底	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	\$ 1,500仟美元	\$ 1,500仟美元	1,500,000	100.00	\$ 19,794	(\$ 4,562)	(\$ 3,392)	子公司(註1及3)
	晟碩科技股份有限公司	台 灣	多媒體視訊產品製造	35,000	30,250	2,550,000	51.00	13,079	(1,336)	(1,766)	子公司(註1及3)
	廣盈資訊股份有限公司	台 灣	視訊監控系統之銷售	-	-	267,731	53.55	5,199	4,707	2,532	子公司(註1及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	500仟美元	500仟美元	1,000,000	100.00	(4,130)	(4,194)	4,194	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	128仟美元	128仟美元	1,000,000	100.00	(USD (134)仟元) 14,902 (USD 485仟元)	(USD (139)仟元) (335) (USD (11)仟元)	(USD (139)仟元) (335) (USD (11)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：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 107 年度

附表六

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 本年度損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本年度認列 投資損益	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	\$ 3,962 (USD 129 仟元)	註 1	\$ 3,962 (USD 129 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 3,962 (USD 129 仟元)	(\$ 250) (註 2)	100%	(\$ 250) (註 2)	\$ 1,195	\$ -	

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 (註 4)
\$ 3,962 (註 3) (USD129 仟元)	\$ 3,962 (註 3) (USD129 仟元)	\$236,121

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：投資損益係按經台灣投資公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註 3：係按年底匯率計算。

註 4：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定為投資公司股權淨值×60%計算。

。

會計師查核報告

廣寰科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣寰科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣寰科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣寰科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對廣寰科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

應收帳款風險主要在於其評價，涉及管理階層對應收帳款可回收性之主觀判斷且受到對客戶信用風險假設之影響。

應收帳款之主要估計及判斷說明已納入年度財務報表之重大會計政策中，請參閱附註五揭露資訊，其餘揭露請參閱附註八。

本會計師針對管理階層評估應收帳款是否減損時，執行主要查核程序如下：

1. 評估及測試廣寰科技應收帳款備抵損失內部控制之有效性；
2. 瞭解管理階層對於預期信用損失率之假設，俾以計算管理階層所提列之應收帳款備抵損失；
3. 複核公司按存續期間預期信用損失所認列之應收帳款備抵損失，判斷該企業違約率與預期損失率之計算，是否考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢、GDP 預測及產業展望，以評估應收帳款預期信用損失率之合理性；
4. 透過期後收款測試確認應收帳款之收回可能性。

存貨之減損

公司係處於存貨可能會因技術變化及市場快速變化而導致存貨滯銷或過時的產業，因此存貨風險主要在於其評價。在計算呆滯、過時或損壞存貨的備抵存貨跌價損失時，涉及管理階層之主觀判斷，以確保廣寰科技股份有限公司持有之存貨係符合 IAS 2 要求以成本與淨變現價值孰低評價。

存貨之主要估計及判斷說明已納入年度財務報表之重大會計政策中，請參閱附註五揭露資訊，其餘揭露請參閱附註九。

依本會計師對其業務及產業、產品庫齡及產品性質之瞭解，並對廣寰科技股份有限公司所採用決定存貨備抵評價方法之適當性加以評估及討論。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 評估及測試廣寰科技存貨備抵跌價損失內部控制之有效性；
2. 透過抽樣最近期之進貨憑證及異動表單以確認進貨成本及其庫齡；並比較其實際進銷貨最新價格與其帳列價值，以評估其成本與淨變現價值孰低衡量情形；
3. 於存貨盤點時，觀察存貨狀況，並依其庫齡及備抵提列政策評估過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

廣寰科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為

查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對廣寰科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣寰科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣寰科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於廣寰科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成廣寰科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣寰科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

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 8 年 3 月 2 1 日

廣震科 股份有限公司
個 體 財 務 報 告
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註三、四及六）	\$ 33,740	8	\$ 117,533	28
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註三、四及七）	60,876	15	-	-
1150	應收票據淨額（附註三、四、五及八）	1,845	1	935	-
1170	應收帳款淨額（附註三、四、五及八）	22,083	5	45,658	11
1180	應收帳款—關係人淨額（附註三、四及二六）	-	-	2,555	-
130X	存貨（附註四、五及九）	56,016	14	32,138	8
1210	其他應收款—關係人（附註三及二六）	78,765	19	59,135	14
1479	其他流動資產（附註三、十三及二一）	5,880	1	3,025	1
11XX	流動資產總計	<u>259,205</u>	<u>63</u>	<u>260,979</u>	<u>62</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	38,072	9	41,284	10
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	76,660	18	78,006	19
1760	投資性不動產淨額（附註四及十二）	30,824	7	31,269	7
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	6,905	2	6,893	2
1990	其他非流動資產（附註十三）	2,405	1	237	-
15XX	非流動資產總計	<u>154,866</u>	<u>37</u>	<u>157,689</u>	<u>38</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 414,071</u>	<u>100</u>	<u>\$ 418,668</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動（附註三及十九）	\$ 5,127	1	\$ -	-
2150	應付帳款	9,859	2	14,766	4
2180	應付帳款—關係人（附註二六）	-	-	1	-
2200	其他應付款（附註十四）	11,002	3	11,932	3
2250	負債準備—流動（附註三、四及十六）	-	-	3,987	1
2310	預收款項（附註三）	-	-	1,250	-
2399	其他流動負債（附註三及十五）	9,453	2	314	-
21XX	流動負債總計	<u>35,441</u>	<u>8</u>	<u>32,250</u>	<u>8</u>
	非流動負債				
2550	淨確定福利負債—非流動（附註四及十七）	2,318	1	2,301	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	283	-	157	-
2645	存入保證金	340	-	340	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,941</u>	<u>1</u>	<u>2,798</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>38,382</u>	<u>9</u>	<u>35,048</u>	<u>8</u>
	權 益				
3110	普通股股本	439,705	106	439,705	105
3200	資本公積	15,203	4	13,980	4
	累積虧損				
3310	法定盈餘公積	54,242	13	54,242	13
3350	待彌補虧損	(134,026)	(32)	(124,381)	(30)
3300	累積虧損總計	(79,784)	(19)	(70,139)	(17)
3435	其他權益	565	-	74	-
3XXX	權益總計	<u>375,689</u>	<u>91</u>	<u>383,620</u>	<u>92</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 414,071</u>	<u>100</u>	<u>\$ 418,668</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

廣寰科投信有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（損失）為元

代 碼	107年度		106年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註三、四、 十九及二六）	\$ 72,330	100	\$ 99,349	100
	營業成本（附註九、二十及二 六）				
5110	銷貨成本	58,183	81	64,799	65
5900	營業毛利	14,147	19	34,550	35
5910	未實現銷貨利益	(30)	-	(1,200)	(1)
5920	已實現銷貨利益	1,200	2	90	-
5950	已實現營業毛利	15,317	21	33,440	34
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	16,300	23	15,496	15
6200	管理費用	15,510	21	30,627	31
6300	研究發展費用	-	-	711	1
6450	預期信用減損利益	(62)	-	-	-
6000	營業費用合計	31,748	44	46,834	47
6900	營業淨損	(16,431)	(23)	(13,394)	(13)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十及二 六）	10,115	14	13,901	14
7020	其他利益及損失（附註二 十）	442	-	(5,960)	(6)
7060	採用權益法之子公司損 益份額（附註四）	(3,796)	(5)	(12,590)	(13)
7000	營業外收入及支出 合計	6,761	9	(4,649)	(5)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 9,670)	(14)	(\$ 18,043)	(18)
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	-	-	(3,465)	(3)
8200	本年度淨損	(9,670)	(14)	(21,508)	(21)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 七)	13	-	(340)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附 註四及二一)	12	-	57	-
8310		25	-	(283)	-
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 (附註十八)	617	1	(1,700)	(2)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四、十八及 二一)	(126)	-	290	-
8360		491	1	(1,410)	(2)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	516	1	(1,693)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 9,154)	(13)	(\$ 23,201)	(23)
	每股損失 (附註二二)				
9750	基 本	(\$ 0.22)		(\$ 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 107 年及 106 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)	累 積 法定盈餘公積 (附註十八)	虧 損 待 彌 補 虧 損 (附註十八)	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
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 439,705	\$ 11,688	\$ 54,242	(\$ 102,590)	\$ 1,484	\$ 404,529
M7	對晟碩子公司所有權權益變動	-	2,292	-	-	-	2,292
D1	106 年度淨損	-	-	-	(21,508)	-	(21,508)
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(283)	(1,410)	(1,693)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	439,705	13,980	54,242	(124,381)	74	383,620
M7	對晟碩子公司所有權權益變動	-	1,223	-	-	-	1,223
D1	107 年度淨損	-	-	-	(9,670)	-	(9,670)
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	25	491	516
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 439,705	\$ 15,203	\$ 54,242	(\$ 134,026)	\$ 565	\$ 375,689

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

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前損失	(\$ 9,670)	(\$ 18,043)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,791	1,984
A20200	攤銷費用	24	74
A20300	呆帳迴轉利益	-	(820)
A20300	預期信用減損迴轉利益	(62)	-
A21200	利息收入	(2,939)	(1,912)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	3,796	12,590
A23700	存貨跌價損失	1,894	-
A23800	存貨跌價回升利益	-	(13,787)
A23900	與子公司之未實現利益	30	1,200
A24000	與子公司之已實現利益	(1,200)	(90)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	313	614
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(910)	18,796
A31150	應收帳款	23,637	(25,141)
A31160	應收帳款－關係人	2,555	(1,185)
A31200	存 貨	(25,773)	(2,732)
A31240	其他流動資產	(12,885)	(1,116)
A32125	合約負債	3,877	-
A32150	應付帳款	(4,854)	7,630
A32160	應付帳款－關係人	(1)	1
A32180	其他應付款	(869)	(3,908)
A32200	負債準備	-	1,828
A32210	預收款項	-	(794)
A32230	其他流動負債	5,153	(52)
A32240	淨確定福利負債－非流動	30	(364)
A33000	營運產生之現金	(16,063)	(25,227)
A33100	收取之利息	2,455	2,058
A33500	收取之所得稅	32	-
AAAA	營業活動之淨現金流出	(13,576)	(23,169)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 130,333)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	69,457	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	-	71,468
B01800	取得採用權益法之投資	(4,791)	(20,250)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	57,195
B03800	存出保證金(增加)減少	(2,060)	21
B04100	其他應收款增加	(2,358)	(13,428)
B04500	購置無形資產	(132)	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(70,217)	95,006
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	-	221
CCCC	籌資活動之淨現金流入	-	221
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(83,793)	72,058
E00100	年初現金及約當現金餘額	117,533	45,475
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 33,740	\$ 117,533

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 107 年及 106 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 108 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。

於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額		說 明
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9	
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 117,533	\$ 117,533	
應收票據、應收帳款及其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	108,310	108,310	(1)

(1) 應收票據、應收帳款及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

附退貨權之銷售於認列收入時係同時認列退款負債（其他負債）及待退回產品權利（其他資產）。

本公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數調整於該日保留盈餘。

首次適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	107年1月1日 重編前金額	首 次 適 用 之 調 整	107年1月1日 重編後金額
合約負債—流動	\$ -	\$ 1,250	\$ 1,250
預收款項	1,250	(1,250)	-
退款負債（帳列其他 流動負債）	-	3,987	3,987
負債準備—流動	3,987	(3,987)	-
負債影響	<u>\$ 5,237</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,237</u>

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

<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>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日 (註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 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：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類

為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

- (1) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (2) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註 3)

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：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、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本年度損益、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

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

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

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

存貨包括原料、製成品及商品。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）投資子公司

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。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

（九）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。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

（十）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，至少每年及有減損跡象時減損測試。

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，減損損失係認列於損益。

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

(十一) 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

107 年

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與債務工具投資）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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。

106 年

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務工具投資）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

107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

106年

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，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，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，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，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 106 年（含）以前，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。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價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

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。

(十二) 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。

(十三)收入認列

107年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自消費性電子設備產品之銷售。由於消費性電子設備產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

106年

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。

(十四) 租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能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本公司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. 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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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) 金融資產之估計減損 (適用於 107 年)

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。

(二) 應收帳款之估計減損 (適用於 106 年)

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司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) 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。

六、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 50	\$ 620
銀行活期存款	11,771	11,445
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>21,919</u>	<u>105,468</u>
	<u>\$ 33,740</u>	<u>\$117,533</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
銀行存款	0.01%-3.00%	0.01%-3.06%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－107年

107年12月31日

流動

原始到期日超過3個月之

定期存款

\$ 60,876

截至107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為1.04%~3.60%。

八、應收票據及應收帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,845</u>	<u>\$ 935</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 22,089	\$ 45,726
減：備抵損失	(6)	(68)
	<u>\$ 22,083</u>	<u>\$ 45,658</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間通常為出貨30至90天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量總體經濟預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年度

	未逾期	逾期 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期	合計
總帳面金額	\$ 22,069		\$ 20		\$ 22,089
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(6)		(-)		(6)
攤銷後成本	<u>\$ 22,063</u>		<u>\$ 20</u>		<u>\$ 22,083</u>

本公司應收帳款未逾期及逾期 90 天以內之預期信用損失率為 0.00%~0.03%，逾期 91 天~180 天之預期信用損失率為 0%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
年初餘額（IAS 39）	\$ 68
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
年初餘額（IFRS 9）	68
減：本年度迴轉減損損失	(62)
年底餘額	<u>\$ 6</u>

106 年度

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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日
90 天以下	\$ 28,502
91~180 天	17,115
181~360 天	109
361 天以上	-
合 計	<u>\$ 45,726</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

本公司未有已逾期但未減損之應收帳款。

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
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 888	\$ 888
減：本年度迴轉呆帳費用	-	(820)	(820)
106 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 68</u>

107 年及 106 年 12 月 31 日應收帳款分別計 2,660 仟元及 418 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%由中國輸出入銀行承擔，餘由本公司承擔。

九、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
商 品	<u>\$ 56,016</u>	<u>\$ 32,138</u>

107 及 106 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 58,183 仟元及 64,799 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失（回升利益）1,894 仟元及 (13,787) 仟元。

十、採用權益法之投資

	107年12月31日	106年12月31日
<u>投資子公司</u>		
廣盈資訊股份有限公司	\$ 5,199	\$ 9,843
CHAMP RICH LIMITED	19,794	22,569
晟碩科技股份有限公司	<u>13,079</u>	<u>8,872</u>
	<u>\$ 38,072</u>	<u>\$ 41,284</u>

	所有權權益及表決權百分比 107年12月31日	106年12月31日
<u>子 公 司 名 稱</u>		

廣盈資訊股份有限公司	53.55%	53.32%
CHAMP RICH LIMITED	100.00%	100.00%
晟碩科技股份有限公司	51.00%	70.34%

(一) 廣盈資訊為改善財務結構，於 107 年 12 月 26 日股東臨時會決議通過減少股本 25,000 仟元以彌補虧損及現金退還股本，銷除股份 2,500 仟股，減資比率 83.33%，減資後實收資本額為 5,000 仟元，該減資基準日為 107 年 12 月 31 日，已於 108 年 1 月 10 日完成變更登記。

(二) 晟碩科技為改善財務結構，於 106 年 12 月 18 日董事會決議通過減少股本 9,500 仟元以彌補虧損，銷除股份 950 仟股，減資比率 95%，減資後實收資本額為 500 仟元，該減資基準日為 106 年 12 月 23 日。又為業務發展，於 106 年 12 月 18 日董事會決議發行新股 2,900 仟股，以 106 年 12 月 26 日為增資基準日，已於 107 年 1 月 5 日完成變更登記。

(三) 晟碩科技為業務發展，於 107 年 6 月 20 日董事會決議發行新股 2,050 仟股，增資比率 69.49%，增資後實收資本額為 50,000 仟元，該增資基準日為 107 年 6 月 29 日，已於 107 年 7 月 17 日完成變更登記。

(四) 107 及 106 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	其他設備	合	計
<u>成 本</u>								
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 48,284	\$ 81,285	\$ 918	\$ 1,306	\$ 294	\$ 132,087		
處 分	-	(2,584)	-	-	-	(2,584)		
轉列為投資性不動產	(13,934)	(22,601)	-	-	-	(36,535)		
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 34,350</u>	<u>\$ 56,100</u>	<u>\$ 918</u>	<u>\$ 1,306</u>	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 92,968</u>		
<u>累計折舊</u>								
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 19,474	\$ 122	\$ 987	\$ 245	\$ 20,828		
折舊費用	-	1,346	184	147	30	1,707		
處 分	-	(2,584)	-	-	-	(2,584)		
轉列為投資性不動產	-	(4,989)	-	-	-	(4,989)		
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,247</u>	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 14,962</u>		
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 34,350</u>	<u>\$ 42,853</u>	<u>\$ 612</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 78,006</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	其他設備	合	計
<u>成 本</u>								
107年1月1日及12月31日餘額	\$ 34,350		\$ 56,100	\$ 918	\$ 1,306	\$ 294	\$	\$ 92,968
<u>累計折舊</u>								
107年1月1日餘額	\$ -		\$ 13,247	\$ 306	\$ 1,134	\$ 275	\$	\$ 14,962
折舊費用	-		1,105	183	53	5		1,346
107年12月31日餘額	\$ -		\$ 14,352	\$ 489	\$ 1,187	\$ 280	\$	\$ 16,308
107年12月31日淨額	\$ 34,350		\$ 41,748	\$ 429	\$ 119	\$ 14	\$	\$ 76,660

折舊費用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
運輸資產	5年
辦公設備	5年
其他設備	2至5年

十二、投資性不動產

	已	完	工
	投	資	性
	不	動	產
<u>成 本</u>			
106年1月1日餘額	\$	-	
重分類		36,535	
106年12月31日餘額	\$	<u>36,535</u>	
<u>累計折舊</u>			
106年1月1日餘額	\$	-	
折舊費用		277	
重分類		4,989	
106年12月31日餘額	\$	<u>5,266</u>	
106年12月31日淨額	\$	<u>31,269</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	已 完 工 投 資 性 不 動 產
<u>成 本</u>	
107年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 36,535</u>
<u>累計折舊</u>	
107年1月1日餘額	\$ 5,266
折舊費用	<u>445</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 5,711</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 30,824</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築 50年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	107年12月31日	106年12月31日
公允價值	<u>\$ 56,205</u>	<u>\$ 56,205</u>

十三、其他資產

	107年12月31日	106年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 2,127	\$ 2,678
待退回產品權利	2,959	-
其他應收款	510	27
其 他	<u>284</u>	<u>320</u>
	<u>\$ 5,880</u>	<u>\$ 3,025</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 2,291	\$ 231
電腦軟體	<u>114</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 2,405</u>	<u>\$ 237</u>

十四、其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 2,787	\$ 3,944
應付權利金	1,558	3,497
應付休假給付	714	638
應付運費及出口費	265	241
其他	<u>5,678</u>	<u>3,612</u>
	<u>\$ 11,002</u>	<u>\$ 11,932</u>

十五、其他負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流動</u>		
退款負債	\$ 9,168	\$ -
其他	<u>285</u>	<u>314</u>
	<u>\$ 9,453</u>	<u>\$ 314</u>

十六、負債準備

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>流動</u>		
退貨及折讓	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,987</u>

退貨及折讓變動資訊如下：

	<u>106年度</u>
年初餘額	\$ 1,459
本年度新增	<u>2,528</u>
年底餘額	<u>\$ 3,987</u>

106年相關之產品退貨及折讓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。本公司自107年起適用IFRS 15，將估計可能發生之銷貨退回及折讓認列於退款負債，帳列其他流動負債。

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

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。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。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	\$ 5,974	\$ 5,815
計畫資產公允價值	(3,656)	(3,514)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 2,301</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
106年1月1日	<u>\$ 5,805</u>	(\$ 3,480)	<u>\$ 2,325</u>
利息費用(收入)	<u>73</u>	(43)	<u>30</u>
認列於損益	<u>73</u>	(43)	<u>30</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	9	9
精算損失—經驗調整	<u>331</u>	-	<u>331</u>
認列於其他綜合損益	<u>331</u>	9	<u>340</u>
雇主提撥	-	-	-
福利支付	(394)	-	(394)
106年12月31日	<u>5,815</u>	(3,514)	<u>2,301</u>
利息費用(收入)	<u>74</u>	(44)	<u>30</u>
認列於損益	<u>74</u>	(44)	<u>30</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(98)	(98)
精算(利益)損失			
—財務假設變動	150	-	150
—經驗調整	(65)	-	(65)
認列於其他綜合損益	<u>85</u>	(98)	(13)
雇主提撥	-	-	-
福利支付	-	-	-
107年12月31日	<u>\$ 5,974</u>	(\$ 3,656)	<u>\$ 2,318</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：債券之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.000%	1.250%
薪資預期增加率	1.500%	1.500%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 151)	(\$ 156)
減少 0.25%	\$ 156	\$ 162
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 152	\$ 158
減少 0.25%	(\$ 148)	(\$ 154)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	107年12月31日	106年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	10 年	11 年

十八、權益

(一) 股本

普通股

	107年12月31日	106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>

(二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 11,688	\$ 11,688
<u>僅得用以彌補虧損認列對子公司所有權權益變動數(2)</u>	<u>3,515</u>	<u>2,292</u>
	<u>\$ 15,203</u>	<u>\$ 13,980</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就

可供分配盈餘提撥不低於 50% 分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

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。

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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
年初餘額	\$ 74	\$ 1,484
稅率變動	(2)	-
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	617	(1,700)
相關所得稅	(124)	290
年底餘額	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 74</u>

十九、收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 72,330</u>	<u>\$ 99,349</u>

合約餘額

	<u>107年12月31日</u>
應收票據及帳款 (附註八)	<u>\$ 23,928</u>
合約負債—流動	
商品銷貨	\$ 4,208
其他	<u>919</u>
	<u>\$ 5,127</u>

二十、本年度淨損

(一) 其他收入

	107年度	106年度
租金收入	\$ 4,501	\$ 3,747
利息收入	2,939	1,912
其他	<u>2,675</u>	<u>8,242</u>
	<u>\$ 10,115</u>	<u>\$ 13,901</u>
 (二)其他利益及損失		
	107年度	106年度
淨外幣兌換(損)益	\$ 887	(\$ 5,695)
投資性不動產折舊	(445)	(277)
其他	<u>-</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 442</u>	<u>(\$ 5,960)</u>
 (三)折舊及攤銷		
	107年度	106年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 1,346	\$ 1,707
其他利益及損失	<u>445</u>	<u>277</u>
	<u>\$ 1,791</u>	<u>\$ 1,984</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 74</u>
 (四)員工福利費用		
	107年度	106年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 938	\$ 1,041
確定福利計畫(附註十七)	<u>30</u>	<u>30</u>
	<u>968</u>	<u>1,071</u>
其他員工福利		
薪資費用	16,701	20,017
員工保險費用	1,837	2,049
其他用人費用	<u>1,477</u>	<u>945</u>
	<u>20,015</u>	<u>23,011</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 20,983</u>	<u>\$ 24,082</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 20,983</u>	<u>\$ 24,082</u>
(五) 員工酬勞及董監事酬勞		

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3%提撥員工酬勞及不高於 10%提撥董監事酬勞。本公司 107 及 106 年度係屬累積虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107年度	106年度
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 4,417	\$ -
以前年度之調整	320	3,465
稅率變動	(4,737)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,465</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨損	(<u>\$ 9,670</u>)	(<u>\$ 18,043</u>)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 1,934)	(\$ 3,067)
免稅所得	(153)	2,846
未認列之可減除暫時性差異	3,071	(3,357)
未認列之虧損扣抵	3,433	3,578
稅率變動	(4,737)	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	320	3,465
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,465</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%。107 年 2 月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ 13	\$ -
本年度產生		
一採用權益法之子公司		
其他綜合損益之份額	(124)	290
一確定福利計劃再衡量數	(3)	57
認列於其他綜合損益之所得稅	(<u>\$ 114</u>)	<u>\$ 347</u>

(三) 本期所得稅資產

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅資產(帳列其他流動資產項下)		
應收退稅款	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 317</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：

107 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	\$ 3,650	\$ 1,557	\$ -	\$ 5,207
存貨跌價損失	1,393	(187)	-	1,206
負債準備	797	(797)	-	-
確定福利退休計畫	420	60	12	492
權利金費用	299	(299)	-	-
未實現兌換損失	98	(98)	-	-
其 他	236	(236)	-	-
	<u>\$ 6,893</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 6,905</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	\$ 14	\$ -	\$ 126	\$ 140
其 他	143	-	-	143
	<u>\$ 157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 283</u>

106 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	\$ 4,356	(\$ 706)	\$ -	\$ 3,650
存貨跌價損失	3,737	(2,344)	-	1,393
負債準備	367	430	-	797
確定福利退休計畫	363	-	57	420
權利金費用	586	(287)	-	299
未實現兌換損失	513	(415)	-	98
其 他	379	(143)	-	236
	<u>\$ 10,301</u>	<u>(\$ 3,465)</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 6,893</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	\$ 304	\$ -	(\$ 290)	\$ 14
其 他	143	-	-	143
	<u>\$ 447</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 290)</u>	<u>\$ 157</u>

(五)未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、
及未使用虧損扣抵金額

	107年12月31日	106年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
110 年度到期 (已核定)	\$ 14,818	\$ 14,818
111 年度到期 (已核定)	5,681	5,681
112 年度到期 (已核定)	16,803	16,803
113 年度到期 (已核定)	19,205	19,205
114 年度到期 (已核定)	4,746	4,746
115 年度到期 (已核定)	34,202	34,202
116 年度到期 (未核定)	18,392	21,442
117 年度到期 (未核定)	2,683	-
	<u>\$116,530</u>	<u>\$116,897</u>

(六)所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 105 年度以前之申報案件業
經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股損失

用以計算每股損失之損失及普通股加權平均股數如下：

	107年度	106年度
本年度淨損	<u>(\$ 9,670)</u>	<u>(\$ 21,508)</u>

<u>股 數</u>	單位：仟股	
	<u>107年度</u>	<u>106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>

107及106年度無潛在普通股，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘計算相同。

二三、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於107年6月29日未按持股比例認購晟碩科技子公司現金增資股權，致持股比例由70.34%降至51.00%。

由於上述交易並未改變本公司對子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分處分晟碩子公司之說明，請參閱本公司107年度合併財務報告附註二三。

二四、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。

二五、金融工具

(一)公允價值資訊－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。

(二)金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款(註1)	\$ -	\$226,074
按攤銷後成本衡量之金融資產(註2)	200,110	-
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註3)	17,700	22,457

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等按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應收票據及帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、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，參閱附註二八。

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	
	107年度	106年度	107年度	106年度
損益	\$ 2,986	\$ 3,551	\$ 2,554	\$ 2,551

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：

	107年12月31日	106年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 85,086	\$105,699
—金融負債	340	340
具現金流量利率風險		
—金融資產	11,771	11,445

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 107 及 106 年度之稅前淨利將增加／減少 118 仟元及 114 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107年及106年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為83%及87%。

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) 非衍生金融負債之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。

107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	<u>\$20,861</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

106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	<u>\$26,699</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二六、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
廣盈資訊股份有限公司 (廣盈資訊)	子 公 司
晟碩科技股份有限公司 (晟碩科技)	子 公 司
兆盛科技有限公司 (兆盛科技)	子 公 司
KWORLD (USA) COMPUTER INC. (KWORLD (USA))	子 公 司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
銷貨收入	子 公 司		
	其 他	(\$ 1,728)	\$ 3,126

對關係人之銷貨價格係按市場行情價格議定，其收款條件KWORLD (USA)為出貨150天，與非關係人收款條件為月結90天。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	107年度	106年度
子 公 司	\$ 1,346	\$ 1,789

進貨價格與進貨條件與一般進貨相同。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	107年12月31日	106年12月31日
應收帳款—關係人	子 公 司		
	KWORLD (USA)	\$ -	\$ 2,555
其他應收款	子 公 司		
	廣盈資訊	\$ 7,473	\$ 474
	晟碩科技	4,343	3,307
	KWORLD (USA)	2,447	-
		\$ 14,263	\$ 3,781

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107及106年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	107年12月31日	106年12月31日
應付帳款—關係人	子公司		
	廣盈資訊	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 對關係人放款

關係人類別 / 名稱	107年12月31日	106年12月31日
其他應收款		
子公司		
晟碩科技	\$ 55,287	\$ 28,570
KWORLD (USA)	<u>9,215</u>	<u>26,784</u>
	<u>\$ 64,502</u>	<u>\$ 55,354</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。

(七) 其他

關係人類別 / 名稱	107年度	106年度
其他收入—租金收入		
子公司		
廣盈資訊	\$ 950	\$ 1,361
晟碩科技	<u>1,451</u>	<u>691</u>
	<u>\$ 2,401</u>	<u>\$ 2,052</u>
其他收入—什項收入		
子公司		
廣盈資訊	\$ 1,631	\$ 4,183
晟碩科技	<u>150</u>	<u>1,740</u>
	<u>\$ 1,781</u>	<u>\$ 5,923</u>
管理服務費		
子公司		
KWORLD (USA)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,164</u>
其他收入—利息收入		
子公司	<u>\$ 473</u>	<u>\$ 11</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，107及106年度認列並收取之收入分別為1,781仟元及5,923仟元，並予以適當分攤至發生成本之相關管理部門。

(八) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 3,378	\$ 4,096
退職後福利	<u>284</u>	<u>318</u>
	<u>\$ 3,662</u>	<u>\$ 4,414</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。

二七、重大或有事項

本公司原經銷商志旭國際股份有限公司於107年7月26日提出民事訴訟案，針對其經銷權受有損害，請求本公司賠償10,979仟元，及自起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息。107年12月20日經臺灣新北地方法院（107年度重訴字第457號）一審判決志旭公司敗訴，志旭公司已提起上訴中，本公司評估本案對本公司之個體財務報告並無重大影響。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	2,330		30.715			\$	71,577
人 民 幣		11,424		4.472				<u>51,087</u>
								<u>\$122,664</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 金		644		30.715			\$	<u>19,794</u>
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		386		30.715			\$	<u>11,850</u>

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$ 2,886		29.760			\$ 85,901		
人民幣	11,178		4.565			51,029		
						<u>\$136,930</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之子公司</u>								
美金	758		29.760			<u>\$ 22,569</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	500		29.760			<u>\$ 14,882</u>		

本公司於 107 及 106 年度外幣兌換利益(損失)(已實現及未實現)分別為 887 仟元及(5,695)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二九、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表三)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表四)

(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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。
(附表五)
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年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (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年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
 - (6) 其他對當年度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及轉投資公司

資金貸與他人

民國 107 年度

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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	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)	其他應收款	是	\$ 46,073 (USD1,500 仟元)	\$ 46,073 (USD1,500 仟元)	\$ 9,215	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 75,138	\$ 150,276	註 1
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	其他應收款	是	75,000	73,000	55,287	1.035%-2.935%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	75,138	150,276	註 1
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈資訊股份有限公司	其他應收款	是	9,000	-	-	1.035%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	75,138	150,276	註 1
1	CHAMP RICH	KWORLD (USA)	其他應收款	是	18,429 (USD 600 仟元)	9,215 (USD 300 仟元)	8,907	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	93,922	註 2

註 1：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%；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 100%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。

寰科技股份有限公司及轉投資公司
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
民國 107 年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	兄弟公司	銷 貨	(\$ 161,655)	(65.61%)	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	\$ 110,615	87.98%	--

廣寰科技股份有限公司及轉投資公司
 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上
 民國 107 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	兄弟公司	\$ 110,615	2.42	\$ 60,313	持續收款中	\$ 35,773	\$ -

廣寰科技股份有限公司及轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國 107 年度

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註 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	
				本年年底	去年年底	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	\$1,500仟美	\$1,500仟	1,500,000	100.0	\$ 19,794	(\$ 4,562)	(\$ 3,392)	子公司(註1 及3)
	晟碩科技股份有限公司	台 灣	多媒體視訊產品製造	35,000	30	2,550,000	51.00	13,079	(1,336)	(1,766)	子公司(註1 及3)
	廣盈資訊股份有限公司	台 灣	視訊監控系統之銷售			267,731	53.55	5,199	4,707	2,532	子公司(註1 及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	500仟美	500仟	1,000,000	100.0	(4,130) (USD(134)仟元)	(4,194) (USD(139)仟元)	(4,194) (USD(139)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	128仟美	128仟	1,000,000	100.0	14,902 (USD 485仟元)	(335) (USD (11)仟元)	(335) (USD (11)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。

廣寰科技股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國 107 年度

附表五

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		本年年末自台灣匯出累積投資金額(註 3)	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損益	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	匯入	匯出	匯入							
廣寰(深圳)多媒體有限公司	多媒體視訊產品之銷售	\$ 3,962 (USD 129 仟元)	註 1	\$ 3,962 (USD 129 仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,962 (USD 129 仟元)	(\$ 250) (註 2)	100%	(\$ 250) (註 2)	\$ 1,195	\$ -	

本年年末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(註 4)
\$ 3,962 (註 3) (USD129 仟元)	\$ 3,962 (註 3) (USD129 仟元)	\$236,121

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：投資損益係按經台灣投資公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註 3：係按年底匯率計算。

註 4：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定為投資公司股權淨值×60%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	107 年度	106 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	408,812	388,652	20,160	5.19
不動產、廠房及設備	111,526	111,216	310	0.28
無形資產	242	208	34	16.35
其他資產	10,076	8,382	1,694	20.21
資產總額	530,656	508,458	22,198	4.37
流動負債	134,180	109,695	24,485	22.32
長期負債	-	-	-	-
其他負債	2,941	2,798	143	5.11
負債總額	137,121	112,493	24,628	21.89
股本	439,705	439,705	-	-
資本公積	15,203	13,980	1,223	8.75
保留盈餘	(79,784)	(70,139)	(9,645)	13.75
累積換算調整數	565	74	491	663.51
母公司業主之權益	375,689	383,620	(7,931)	(2.07)
非 控 制 權 益	17,846	12,345	5,501	44.56
股東權益總額	393,535	395,965	(2,430)	(0.61)

增減變動比例百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之變動分析說明：

1. 流動負債：107年流動負債較去年同期增加22.32%，主係存貨金額增加故使應付帳款增加，以及107年提列負債準備之金額較去年同期增加所致。

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

年 度 項 目	107 年度		106 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	458,484		384,442		74,042	19.26
減：銷貨退回	57,960		18,811		39,149	208.12
銷貨折讓	49,388		39,468		9,920	25.13
營業收入淨額		351,136		326,163	24,973	7.66
營業成本		244,765		237,495	7,270	3.06
營業毛利		106,371		88,668	17,703	19.97
營業費用		126,080		116,800	9,280	7.95
營業淨損		(19,709)		(28,132)	8,423	(29.94)
營業外收入及支出		7,314		1,672	5,642	337.44
稅前淨(損)利		(12,395)		(26,460)	14,065	(53.16)
減：所得稅利益(費用)		-		(5,274)	5,274	(100.00)
稅後淨損		(12,395)		(31,734)	19,339	(60.94)
其他綜合(損)益		516		(1,693)	2,209	(130.48)
本期綜合(損)益		(11,879)		(33,427)	21,548	(64.46)
淨損歸屬於母公司業主		(9,670)		(21,508)	11,838	(55.04)
淨(損)利歸屬於非控制 權益		(2,725)		(10,226)	7,501	(73.35)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		(9,154)		(23,201)	14,047	(60.54)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		(2,725)		(10,226)	7,501	(73.35)

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)稅後淨損及本期綜合損失減少：主係107年度持續控管成本以及擲節各項費用所致。

2、預期銷售數量與其依據：本公司未來除在原產品通路提高銷售數量外，將持續擴展新通路及導入新產品線，並考量產業規劃及過去經營績效為依據，訂定年度銷售目標。

3、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：依據年度銷售目標增加營業收入，並藉由導入新產品線增加高毛利率產品之銷售；另將積極控管存貨，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	17,703	24,973	7,270

變動分析如下：

- 1、銷貨收入差異：107 年度的合併營收為新台幣 351,136 仟元，較 106 年度合併營收新台幣 326,163 仟元上升。
- 2、銷貨成本差異：107 年度因銷售產品組合變化以及持續有效控管成本，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		
	107 年度	106 年度	增(減)比例%
現金流量比率	(註)	(註)	-
現金流量允當比率	(74)	(55)	(34.55)
現金再投資比率	(註)	(註)	-

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 107 年度合併稅後淨損 12,395 仟元，產生營業活動之淨現金流出 40,607 仟元，致現金流量相關比率下滑。

註：因當年度係營業活動淨現金流出，故不予計算。

(二)現金不足額之補救措施及流動情形分析：無。

(三)未來一年(108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
59,422	(1,500)	10,000	67,922	-	-

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	(3,392)	控股公司	因轉投資公司 KWorld USA 與 MaxMedia 而產生營運獲利
晟碩科技股份有限公司	(1,766)	多媒體視訊產品製造	品牌通路佈局漸漸奏效，惟為開發新產品及推廣產品市場，故有較高之費用支出致產生營運虧損
廣盈資訊股份有限公司	2,532	視訊監控系統之銷售	受到中國電商銷售模式崛起之影響致監控系列產品營收下滑，以及因市場價格競爭毛利率下滑，故產生營運虧損
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	(USD 139 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 11 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	因營運策略調整致銷貨金額減少，故產生營運虧損

(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107年度利息收入3,005仟元佔營業收入淨額351,136仟元為0.86%，佔稅前淨損(12,395)仟元為(24.24%)比率，主係受全球景氣持續低迷及市場價格競爭影響，致產生稅前淨損，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107年度兌換利益淨額309仟元佔該年度營業收入淨額351,136仟元及

稅前淨損(12,395)仟元分別為0.09%及(2.49%)。

本公司產品銷售主要以外銷為主，且美金計價的應收帳款大於應付帳款，故匯率變動對本公司之損益有一定程度之影響，為因應匯兌風險之考量，本公司之具體作法如下：

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

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

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

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

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

1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

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

2. 資金貸與他人之政策：

截至108年3月31日止本公司與子孫公司間83,824仟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108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108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：

本公司未來將持續投入產品之研發及提升效能以因應市場需求，預計108年度投入之

支出約新台幣12,000仟元，研發項目詳第54頁。

(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：

本公司將廣泛介入電腦週邊產品，鍵盤、滑鼠、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。

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16057公司、非關係人16072公司、非關係人16083公司以及非關係人16085公司，分別約為6%~13%、20%~25%、3%~11%以及0%~10%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及非關係人丙客戶分別約為18%~19%和0%~16%及8%~14%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。

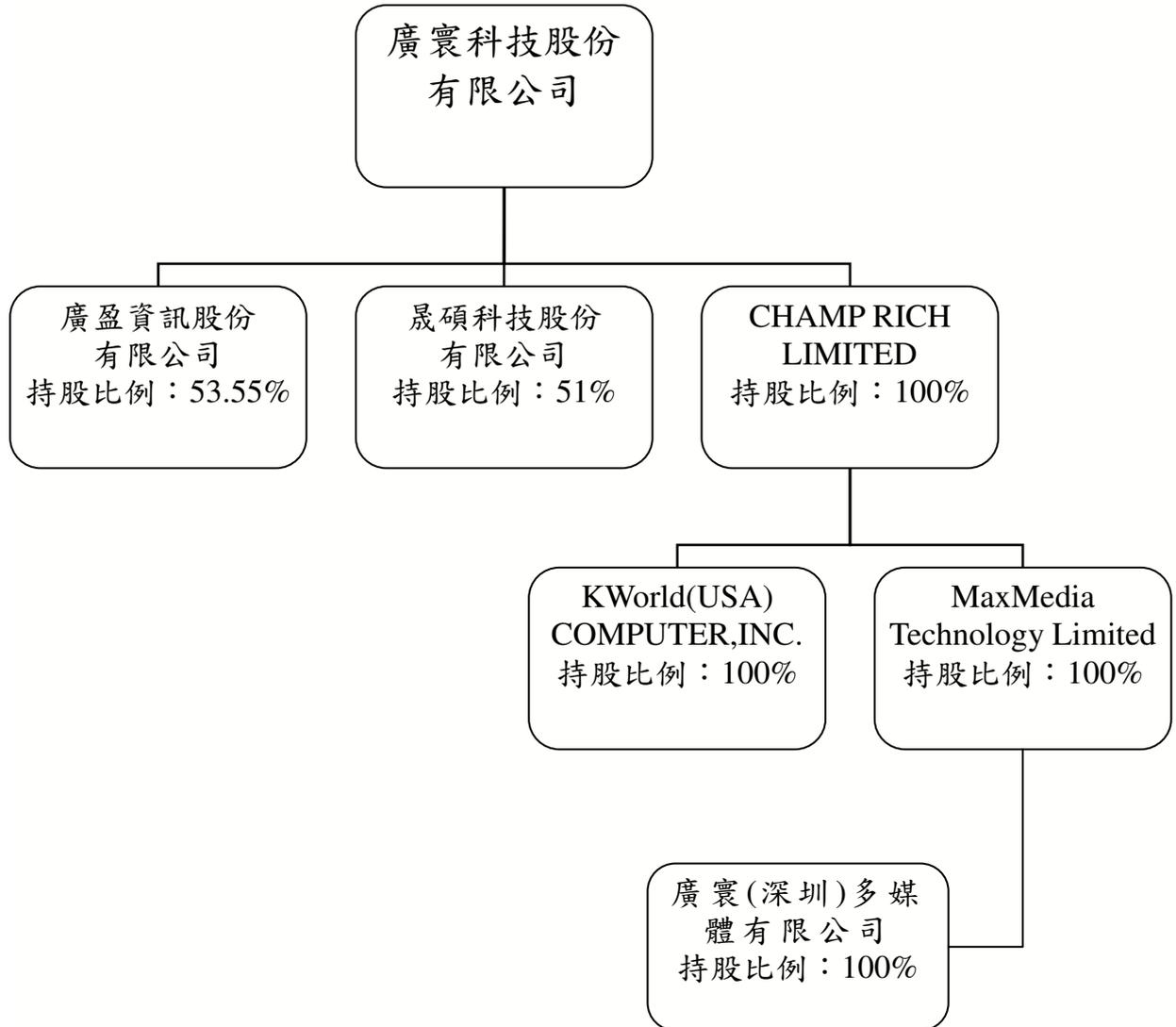
捌、特別記載事項

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：

108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	499 Nibus Street, Suite D Brea, CA 92821	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	HKD1,000,000	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	TWD5,000,000	視訊監控系統之銷售
晟碩科技股份有限公司	99.12.16	新北市中和區建二路 113 號 7 樓	TWD50,000,000	多媒體視訊產品製造
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：

108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	267,731	53.55%
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	2,550,000	51%
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：

107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	46,073	19,824	-	19,824	-	(41)	(4,565)	-
MaxMedia Technology Limited	3,947	14,924	21	14,903	-	(5,108)	(335)	-
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	15,358	139,936	144,065	(4,129)	143,613	(4,579)	(4,194)	-
廣盈資訊股份有限公司	5,000	34,174	24,467	9,707	51,214	4,836	4,707	
晟碩科技股份有限公司	50,000	170,604	129,667	40,937	246,375	(2,149)	(1,336)	-
廣寰(深圳)多媒體有限公司	3,962	1,195	-	1,195	-	(309)	(250)	-

註1：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 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 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」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：廣寰科技股份有限公司



董事長：王 忠 傑



中華民國 108 年 3 月 21 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90頁及149頁，本公司107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[®]**

KGUARD[®]
SECURITY

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：www.kworld-global.com