

廣寰

上櫃代碼：3287

廣寰科技股份有限公司

Kworld Computer Co., Ltd

一〇九年度年報

中華民國一一〇年六月二日刊印

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

(公開資訊觀測站)



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：王桂英

職 稱：特 助

電 話：(02)8228-6088

電子郵件信箱：annie@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：楊承修會計師、趙永祥會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 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	26
四、會計師公費資訊	49
五、更換會計師資訊	50
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	50
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	51
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	52
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	53
肆、募資情形	54
一、資本及股份相關資訊	54
二、公司債辦理情形	60
三、特別股辦理情形	60
四、海外存託憑證辦理情形	60
五、員工認股權憑證辦理情形	60
六、限制員工權利新股辦理情形	60
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	60
八、資金運用計畫執行情形	60

伍、營運概況	61
一、業務內容.....	61
二、市場及產銷概況.....	63
三、從業人員最近二年度及截止年報刊印日止之資訊.....	71
四、環保支出資訊.....	71
五、勞資關係.....	72
六、重要契約.....	74
陸、財務概況	75
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	75
二、最近五年度財務分析.....	79
三、最近財務報告之監察人審查報告.....	82
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	83
五、最近年度財務報表暨會計師查核報告.....	83
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.....	83
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	209
一、財務狀況分析.....	209
二、財務績效.....	210
三、現金流量分析.....	211
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	212
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..	212
六、風險事項分析.....	212
七、其他重要事項.....	215
捌、特別記載事項	216
一、關係企業相關資料.....	216
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	220
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.....	220
四、其他必要補充說明事項.....	220
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.....	220

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

茲將本公司一〇九年度營運狀況報告及一一〇年度營運計劃概要說明如下：

一、一〇九年營業報告

(一) 營業計劃實施成果

一〇九年度的合併營收為新台幣 677,198 仟元，較一〇八年度合併營收新台幣 425,163 仟元增加 59.28%，主係電腦周邊商品在市場持續推廣，另受 COVID-19 疫情影響帶動宅經濟商機強勁需求致合併營收大幅成長。一〇九年度合併毛利率 30% 較一〇八年度 29% 微幅成長；本年度合併公司持續控管成本及樽節費用支出，致使一〇九年度合併淨利 89,930 仟元，較一〇八年度合併淨利 18,581 仟元增加 71,349 仟元。

有關資料請酌參下表。

單位：新台幣仟元

項 目	一〇九年度	一〇八年度	增減變化(%)
營業收入淨額	677,198	425,163	59.28
營業毛利	202,518	124,664	62.45
毛利率	30%	29%	3.45
合併淨利	89,930	18,581	383.99

(二) 預算執行情形

依現行法令規定，合併公司一〇九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

合併公司於一〇九年度營業活動之淨現金流入，主要係營運獲利所致；一〇九年度投資活動之淨現金流出，主要係購置設備所致；一〇九年度籌資活動呈現淨現金流入，主要係現金增資所致。

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	
	一〇九年度	一〇八年度
本年度稅前合併淨利	92,980	20,027
營業活動之淨現金流入	77,960	43,054
投資活動之淨現金流入(出)	(6,881)	(26,037)
籌資活動之淨現金流入(出)	8,247	(3,338)
匯率變動對現金及約當現金之影響	8,214	3,362
現金及約當現金淨增加數	87,540	17,041
期初現金及約當現金餘額	76,463	59,422
期末現金及約當現金餘額	164,003	76,463

2、獲利能力分析

項 目	年 度	
	一0九年度	一0八年度
資產報酬率(%)	13.08	3.41
股東權益報酬率(%)	19.44	4.61
營業利益占實收資本比率(%)	17.71	4.02
稅前純益占實收資本比率(%)	21.15	4.55
純益率(%)	13.28	4.37
稅後每股盈餘(元)	1.68	0.22

(四) 研究發展狀況

因應嚴峻的市場環境，公司進行開源節流之方式，審慎評估各項專案之研究開發，除了持續深耕現有之核心產品外，隨著公司業務面與產品面的轉移，研發創新將著重於符合市場趨勢與環保規範的產品，期望在降低營運成本之際保有未來成長的動態。

二、一一0年度營運計劃概要

(一) 一一0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

本公司一一0年度1~3月累計合併營收201,436仟元，較去年同期成長94.62%；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。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響及未來發展

嚴重特殊傳染肺炎疫情成為全球市場關注的黑天鵝事件，受此影響，全球經濟成長率未見改善。在各國政府迅速採取措施應對下，恢復經濟榮景可能需要一段時間；預估未來，週期性積極因素可望帶動全球經濟復甦，呈現緩中趨穩態勢。全球經濟成長仍存在進一步下修的風險，美國和歐元區成長可能低於預期，近期除嚴重特殊傳染肺炎疫情外，匯率升值的壓力下，衝擊全球經濟表現，需密切關注是場情緒及供應鏈干擾，是否對主要經濟成長表現造成影響。

儘管全球經濟衰退，但在網路交易迅速發展下，廣寰更積極落實擬定營運計畫及目標外，整合資源，配合客戶訂單之需求，亦加強品質水準、附加價值及降低成本，維繫現有客戶關係之穩定性，以期新年度之營收及獲利有較佳的表現。

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：

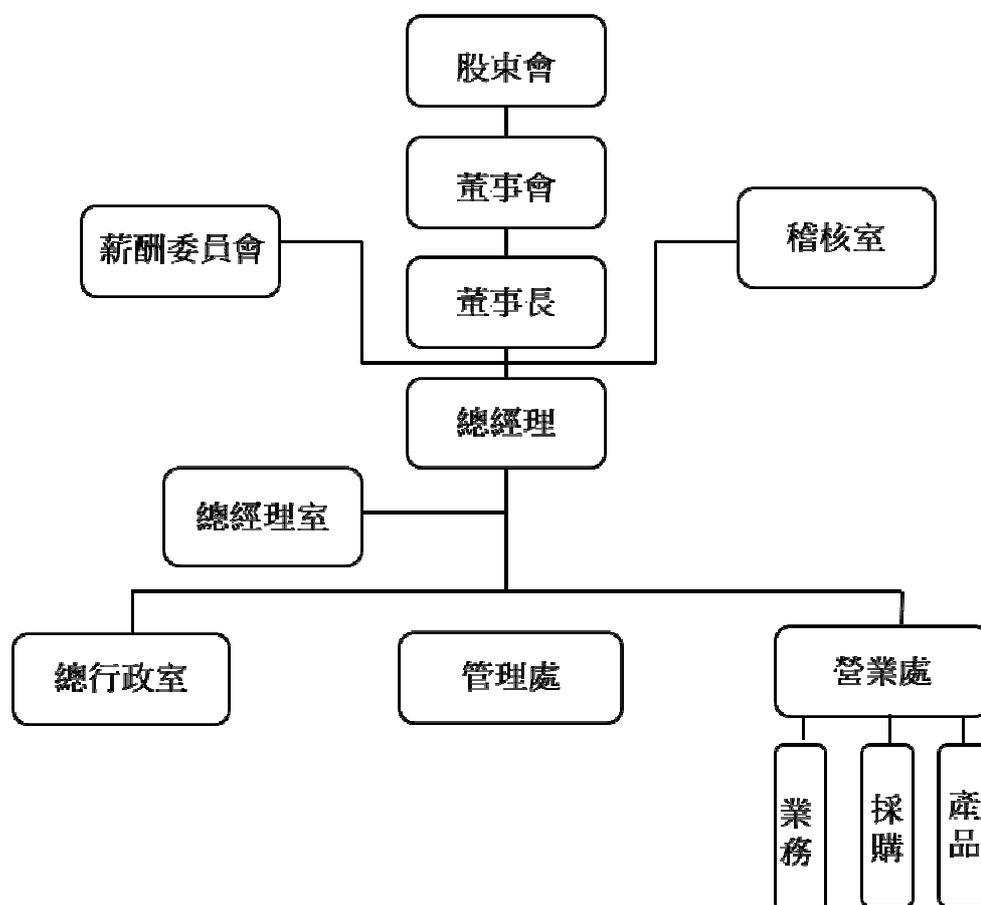
日期	重 要 記 事
95年1月	公司自建廠辦大樓正式啟用
95年9月	盈餘轉增資61,398,400元，實收資本額增加為318,758,400元整
96年10月	盈餘轉增資30,100,670元，實收資本額增加為348,859,070元整
97年1月	股票正式掛牌上櫃
	現金增資43,620,000元，實收資本額增加為392,479,070元整
	盈餘轉增資16,414,210元，實收資本額增加為408,893,280元整
98年	進行多角化電腦週邊產品之規劃
98年8月	榮獲經濟部第十二屆小巨人獎
98年9月	盈餘轉增資13,084,590元，實收資本額增加為421,977,870元整
99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

日期	重 要 記 事
104年	推出全新包裝1920電視盒/2048電視盒
	間接轉投資廣震(深圳)有限公司
105年	廣震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
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-RESS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
109年	推出電競機箱
	電競機箱風扇
	CPU水冷及CPU空冷

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。
薪酬委員會	<ul style="list-style-type: none"> · 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 · 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定個別薪資報酬之內容之數額。
營業處	<p>業務：</p> <ul style="list-style-type: none"> · 市場資訊蒐集、整理、分析及比較。 · 擬定市場開發策略，落實品牌在地化經營策略目標。 · 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。 · 產品售後保固維修相關事項。 <p>產品：</p> <ul style="list-style-type: none"> · 負責產品設計驗證與安規認證等事宜，並負責公司產品品質的確保與指導。 · 負責市場分析、產品規劃、新產造型外觀與包裝設計、新產品案件開案 Kick off 等相關事宜。 · 品質系統運作與品質管理相關事項。 <p>採購：</p> <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。 · 採購相關業務之執行與控制。
管理處	<p>財務：</p> <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。 <p>會計：</p> <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。 <p>資訊：</p> <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

110年4月30日；單位：股；%

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期(註 2)	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 (註3)	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			備註
							股數	持股比率	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	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份 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	無
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份 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	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	29,772	0.07	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份 有限公司董事	無	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	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	無

獨立董事	台灣	侯上智	男	108.06.27	108.06.27 ~ 110.06.26	108.06.27	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化學院勞工關係系	鼎炫投資控股股份有限公司獨立董事	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	UCLA電機碩士 元郁有限公司董事 全球視訊系統股份有限公司董事長 董事國紹泌尿科學教育基金會董事長	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長 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	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長 財團法人新北市私立廣震科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事 金潤益企業股份有限公司董事長	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	168,958	0.38	0	0	逢甲大學會計系	晟碩科技股份有限公司董事長 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	無

表一：法人股東之主要股東

110年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
睿丰投資股份有限公司	王忠傑(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

110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 發行 公司 董事 數	其 開 公 立 家
	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	11	12		
王忠傑			✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
王桂英			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
黃智宏			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
楊政穎	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
侯上智			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
廖元滄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
吳政穎			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
王明敏			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	

註 1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

110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
109/08/11	董事-王忠傑	社團法人中華公司治理協會	董監應注意的法律問題	3	是
109/11/09			企業營運與轉投資之稅務法令與實務	3	是
109/08/11	董事-王桂英	社團法人中華公司治理協會	董監應注意的法律問題	3	是
109/11/09			企業營運與轉投資之稅務法令與實務	3	是
109/08/11	董事-黃智宏	社團法人中華公司治理協會	董監應注意的法律問題	3	是
109/11/09			企業營運與轉投資之稅務法令與實務	3	是
109/08/11	獨立董事-楊政穎	社團法人中華公司治理協會	董監應注意的法律問題	3	是
109/11/09			企業營運與轉投資之稅務法令與實務	3	是
109/08/11	獨立董事-侯上智	社團法人中華公司治理協會	董監應注意的法律問題	3	是
109/11/09			企業營運與轉投資之稅務法令與實務	3	是
109/08/11	監察人-廖元滄	社團法人中華公司治理協會	董監應注意的法律問題	3	是
109/11/09			企業營運與轉投資之稅務法令與實務	3	是
109/08/11	監察人-吳政穎	社團法人中華公司治理協會	董監應注意的法律問題	3	是
109/11/09			企業營運與轉投資之稅務法令與實務	3	是
109/08/11	監察人-王明敏	社團法人中華公司治理協會	董監應注意的法律問題	3	是
109/11/09			企業營運與轉投資之稅務法令與實務	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

110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			備註
					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	1.54%	0	0	紐約州立大學電研所 廣寰科技(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(廣寰法人代表) MaxMedia Technology Limited董事(廣寰法人代表) KWorld(USA)COMPUTER, INC. 董事(廣寰法人代表) 廣盈資訊股份有限公司董事長(廣寰法人代表) 晟碩科技股份有限公司董事長(廣寰法人代表) 財團法人新北市私立廣寰科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事 廣寰(深圳)多媒體有限公司董事長	無	無	無	無
管理處副總	台灣	謝玉玲	女	95.03.01	0	0	0	0	0	0	中原大學會計系 勤業眾信會計師事務所經理 和通集團財務經理	無	無	無	無	
營業處內銷管	台灣	王桂英	女	109.01.01	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(廣寰法人代表) 財團法人新北市私立廣寰科技社會福利慈善事業基金會有限公司董事 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	無
製造處協理	台灣	干春義	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	無	

註1:為求資料精確僅列示至停止過戶日:110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

109年12月31日

進修日期	職 稱	姓 名	主辦單位	課程名稱	進修時數	
109/08/11	總經理	王忠傑	社團法人中華公司治理協會	董監應注意的法律問題	3	
109/11/09				企業營運與轉投資之稅務法令與實務	3	
109/9/24 109/9/25	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	
109/08/11				社團法人中華公司治理協會	董監應注意的法律問題	3
109/11/09					企業營運與轉投資之稅務法令與實務	3
109/08/26	稽核主管	林惠津	會計研究發展基金會	內稽人員如何應用鑑識於營業秘密保護暨調查之課程	6	
109/09/28				中華民國內部稽核協會	企業提升自行編製財務報告能力之政策解析及內稽內控實務重點研討	6
109/08/11				社團法人中華公司治理協會	董監應注意的法律問題	3
109/11/09					企業營運與轉投資之稅務法令與實務	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	109年內部稽核人員持續進修取得結業證書
管理處	謝玉玲	109年會計主管年度持續進修，取得結業證書
會計部	許美華	109年內部稽核代理人持續進修，取得結業證書
會計部	許美華	109年會計主管職務代理人持續進修，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)

109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(註10)				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(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)								
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司	
現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	王忠傑	0	0	0	0	0	0	15	15	0.02	0.17	2	1830	0	0	0	0	0	0	0.02	2.03	0
董事	睿丰投資(股)公司 代表人： 王忠傑	0	0	0	0	0	0	72	72	0.10	0.08	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10	0.08	0
董事	王桂英	0	0	0	0	0	0	87	87	0.12	0.10	824	1026	0	0	0	0	0	0	1.23	1.24	0
董事	黃智宏	0	0	0	0	0	0	87	87	0.12	0.10	0	1924	0	0	0	0	0	0	0.12	2.24	0
獨立董事	楊政穎	0	0	0	0	0	0	90	90	0.12	0.10	0	0	0	0	0	0	0	0	0.12	0.10	0
獨立董事	侯上智	0	0	0	0	0	0	90	90	0.12	0.10	0	0	0	0	0	0	0	0	0.08	0.06	0

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司每年給付獨立董事固定執行業務費用及每次出席會議之車馬費。

2.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109年12月31日止帳面價值新台幣61仟元。

1-2-1 董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

109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(註10)		兼任員工領取相關酬金								領取來自子公司以外投資或轉業或母子公司酬金(註11)		
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)					A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)			本公司	財務報告內所有公司
董事	王忠傑	0	0	0	0	0	0	261	261	0.35	0.29	825	4764	0	0	0	0	0	0	1.47	5.59	0
	睿丰投資(股)公司代表人：王忠傑																					
	王桂英 黃智宏																					
獨立董事	楊政穎	0	0	0	0	0	145	145	0.20	0.16	0	0	0	0	0	0	0	0	0.20	0.16	0	
	侯上智																					

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司每年給付獨立董事固定執行業務費用及每次出席會議之車馬費。

2.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109年12月31日止帳面價值新台幣61仟元。

(1-2-2) 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 1,000,000 元	王忠傑、睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、黃智宏、楊政穎、侯上智、王桂英	睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、王忠傑、王桂英、黃智宏、楊政穎、侯上智	王忠傑、睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、黃智宏、楊政穎、侯上智	睿丰投資(股)公司代表人:王忠傑、楊政穎、侯上智
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	王桂英	王忠傑、王桂英、黃智宏
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 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	6	6	6	6

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

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）

109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	0.12	0.10	0
監察人	吳政穎	0	0	0	0	90	90	0.12	0.10	0
監察人	王明敏	0	0	0	0	90	90	0.12	0.10	0

(2-2-1) 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	270	270	0.36	0.30	0
監察人	吳政穎									
監察人	王明敏									

(2-2-2) 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 1,000,000 元	廖元滄、吳政穎、王明敏	廖元滄、吳政穎、王明敏
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 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

(3-2-1)總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

109年12月31日 單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%) (註 8)		領取來 自子公 司以外 投資或 事業公 司 酬金 (註9)
		本公 司	財 務 報 告 內 有 公 司 (註 5)	本公 司	財 務 報 告 內 有 公 司 (註 5)	本公 司	財 務 報 告 內 有 公 司 (註 5)	本公司		財務報告內 所有公司(註 5)		本 公 司	財 務 報 告 內 有 公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長	王忠傑	1527	2680	0	0	394	1054	0	0	0	0	2.61	4.15	0
副總(財務長)	謝玉玲													

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監…等等)，均應予揭露

(3-2-2) 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 1,000,000 元	王忠傑	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	謝玉玲	王忠傑、謝玉玲
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 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

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4-1)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（彙總揭露姓名及酬金方式）

109年12月31日 單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(%) (註6)		領取來自 子公司以外 轉投資事業 或母公司 酬金 (註7)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司(註5)		本公司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長	王忠傑	3361	4513	0	0	599	1463	0	0	0	0	5.37	6.65	0
副總	謝玉玲													
協理	千春義													
協理	王桂英													

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數（亦即A+B+C+D四項總額），並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

5.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:無

6.前十大取得員工分紅人士姓名、職位及前十大分紅總股數:無

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

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

職稱	項目	酬金總額占稅後淨利比例			
		108度		109度	
		本公司	本公司	本公司	合併報表所有公司
董事		3.52	19.61	1.67	5.75
監察人		2.78	1.41	0.36	0.3
總經理及副總經理		20.51	15.25	2.61	4.15

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：

109 年度及截至 110 年 5 月 11 日董事會開會 7 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	7	0	100.00	107.06.27 全面改選
董事	王桂英	7	0	100.00	107.06.27 全面改選
董事	黃智宏	7	0	100.00	107.06.27 全面改選
獨立董事	楊政穎	7	0	100.00	107.06.27 全面改選
獨立董事	侯上智	7	0	100.00	108.06.27 補選

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
109.03.19	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司一〇八年度營業報告書及財務報表案。 通過本公司一〇八年度虧損撥補案。 通過訂定 109 年股東常會時間及地點案。 通過修訂「公司章程」案。 通過「董事及監察人選舉辦法」部份條文修訂案。 通過本公司代理發言人異動案，提請追認案。 通過本公司一〇八年度之「內部控制制度聲明書」案。 通過本公司自民國一〇八年第四季(含)起更換簽證會計師案 通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。 通過一〇九年客戶授信額度達新台幣伍仟萬元以上之個案。 通過本公司短期投資之需求，擬提高董事長短期投資權限金額至新台幣伍仟萬元案。 通過資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案。 通過資金貸予子公司廣盈資訊股份有限公司案。 	經全體出席 董事一致決議照案通過。	無
109.05.12	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案。 通過資金貸予孫公司 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。	無

	<p>3. 通過 108 年度董監事固定執行業務費用 \$541,000 元案。</p> <p>4. 通過本公司部門調整及組織圖修正案。</p>		
109.08.11	<p>1. 通過一〇九年度營業目標報告修正案。</p> <p>2. 通過資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. (以下簡稱 KW-USA)案。</p> <p>3. 通過修訂職務授權及代理人管理辦法案。</p> <p>4. 通過本公司投資國內上市櫃股票之短期投資總額度計新台幣 1.2 億元案。</p> <p>5. 通過一〇九年客戶授信額度達新台幣伍仟萬元以上之個案。</p> <p>6. 通過放棄認購子公司晟碩科技股份有限公司現金增資案。</p> <p>7. 通過本公司向銀行申請短期綜合額度續約案。</p>	經全體出席董事一致決議照案通過。	無
109.11.09	<p>1. 通過 110 年度營業目標報告案。</p> <p>2. 通過本公司 2020 年董事、監察人及高階主管之績效評估案。</p> <p>3. 通過本公司 2020 年高階主管之年終獎金核發案。</p> <p>4. 通過本公司 110 年度內部稽核計劃案。</p>	經全體出席董事一致決議照案通過。	無
109.12.03	<p>1. 通過本公司投資國內上市櫃股票之短期投資總額度計新台幣 1.8 億元案。</p> <p>2. 本公司增訂董事會績效評估辦法案。</p>	經全體出席董事一致決議照案通過。	無
110.3.25	<p>1. 通過本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>2. 承認本公司一〇九年度虧損撥補案。</p> <p>3. 通過選舉董事案。</p> <p>4. 通過訂定 110 年股東常會時間及地點案。</p> <p>5. 通過修訂「公司章程」部分條文修正案。</p> <p>6. 通過修訂「股東會議事規則」部分條文修正案。</p> <p>7. 通過設置審計委員會暨訂定審計委員會組織規程案</p> <p>8. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案。</p> <p>9. 通過修訂「背書保證辦法」部分條文修正案。</p> <p>10. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文修正案。</p> <p>11. 通過本公司 109 年度之「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>12. 通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。</p>	經全體出席董事一致決議照案通過。	無

	<p>13. 通過一一〇年客戶授信額度達新台幣伍仟萬元以上之個案。</p> <p>14. 追認本公司向中國信託商業銀行申請短期融資額度新台幣壹仟伍佰萬元整及已於中國信託商業銀行動撥之金額案。</p> <p>15. 通過資金貸予子公司廣盈資訊股份有限公司案。</p>		
110.5.11	<p>1. 通過董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。</p> <p>2. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。</p> <p>3. 通過本公司「董事會議事規範」修正案。</p> <p>4. 通過本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司(以下簡稱晟碩)案。</p> <p>5. 通過本公司「內部控制制度」-其他管理控制作業、「內部稽核實施細則」修正案。</p> <p>6. 通過本公司擬資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. (以下簡稱 KW-USA)案。</p> <p>7. 通過一一〇年客戶授信額度達新台幣伍仟萬元以上之個案。</p> <p>8. 通過本公司擬投資購入子公司晟碩股票乙案。</p> <p>9. 通過本公司向中國信託商業銀行申請提高短期融資額度至新台幣肆仟萬元案。</p>	<p>經全體出席董事一致決議照案通過。</p> <p>8. 除王忠傑、王桂英及黃智宏利益迴避,不參與表決外,經主席徵詢所有出席董事意見,無異議照案通過。</p> <p>9. 經全體出席董事一致決議照案通過。</p>	無

(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
110.5.11	王忠傑 王桂英 黃智宏	通過本公司擬投資購入子公司晟碩股票乙案。	自身利害關係	無

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

董事會評鑑執行情形

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年一次	109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	個別董事成員之 績效評估	董事成員內部自評	109 年度完成

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

四、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 110 年 5 月 11 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
109/3/19	1. 109 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2. 108 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

109/5/12	1. 109 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2. 109 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
109/8/11	1. 109 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2. 109 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
109/11/9	1. 109 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2. 109 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
110/3/25	1. 110 年獨立董事與內部稽核人員座談會 2. 109 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

貳、公司獨立董事與會計師之溝通情形

一、獨立董事與會計師之溝通政策

(一) 會計師每年至少一次就公司財務狀況、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

(二) 歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通事項	溝通結果
109/3/19	1. 109 年獨立董事與會計師座談會 2. 會計師就 108 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. 109 年查核工作規劃執行情形 5. 新修訂、公佈之法令及準則	108 年財務報表提報董事會通過並如期公告及申報主管機關
110/3/25	1. 110 獨立董事與會計師座談會 2. 會計師就 109 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	109 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) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形

本公司尚未設置審計委員會，預計110年股東會全面改選董事後設立審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形

109 年度及截至 110 年 5 月 11 日董事會開會 7 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席席 次數 B	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	廖元滄	7	100.00	107.06.27 全面改選
監察人	吳政穎	7	100.00	107.06.27 全面改選
監察人	王明敏	7	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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</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>楊政穎</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>侯上智</td> <td>男</td> <td></td> <td>V</td> <td></td> <td>V</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	楊政穎	男	V	V	V			侯上智	男		V		V		王桂英	女	V	V		V		黃智宏	男	V	V			V	<p>無重大無差異情形。</p>
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																																								
楊政穎	男	V	V	V																																										
侯上智	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>	<p>無重大無差異情形。</p>																																										
	V		<p>訂有「董事會績效評估辦法」，並據以執行。</p>	<p>無重大無差異情形。</p>																																										
	V		<p>本公司會計部一年一次自行評估簽證會計師之獨立性並將結果提報110年3月25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楊承修、趙永祥會計師，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>	<p>無重大無差異情形。</p>																																										
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、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>	<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 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）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V 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。 本公司除按法令規定期限內公告並申報應公告之財務報告外，並且已依規定期限前或提早公告各月份營運情形。	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		<p>(一)員工權益、僱員關懷：本公司各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利並訂定合理的薪資待遇。</p> <p>(二)投資者關係：依法令規定，於公開資訊觀測站揭露本公司公開資訊，以保障投資人權益，並於公司網站架設投資人專區，定期更新各項股務財務資訊，以供投資人查詢。</p> <p>(三)供應商關係：本公司與供應商溝通管道暢通，關係維持良好。</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司與員工、客戶、供應商及往來之銀行均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益，另本公司有股務代理公司協助處理股東之相關問題。</p> <p>(五)董監事進修情形：請參閱第11頁。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準：本公司尚未設置專職單位負責公司相關風險管理及風險衡量執行作業，但於各項內部控制作業中，已設有核決權限審核各類表單，且各部門亦依照規定辦理，並設置稽核單位，定期及不定期針對公司內控制度進行查核，並提出報告。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司業務部門提供業務彙總維護與客戶間相關資料，保持與客戶暢通的連繫管道，維持良好關係。</p> <p>(八)董監事購買責任保險情形：本公司已為董監事購買責任保險。</p>	<p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p> <p>無重大無差異情形。</p>
<p>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)：</p> <p>本公司已於110年1月底前完成第七屆公司治理鑑之自評作業。</p>				

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

110.3.19 勤審 11002234 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 110 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 楊 承 修

會計師 趙 永 祥



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，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	
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 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	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	9	10			
獨立董事	楊政穎	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	侯上智			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	-
其他	劉芳敏	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

註1：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

(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	楊政穎	2	0	100%	無
委員	侯上智	2	0	100%	無
委員	劉芳敏	2	0	100%	無

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無

三、109 年度薪資報酬委員會之議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

董事會日期	議案內容	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見處理
109.5.12	本公司 108 年度董監事固定執行業務費用 \$541,000 元案。	109.4.28	經全體出席薪資報酬委員同意照案通過。	提報董事會，經主席徵詢所有出席董事意見，無異議照案通過。
109.11.09	1. 本公司 2020 年董事、監察人及高階主管之績效評案。 2. 本公司 2020 年高階主管之年終獎金核發。	109.10.29	經全體出席薪資報酬委員同意照案通過。	提報董事會，經主席徵詢所有出席董事意見，無異議照案通過。

註 1：109 年 01 月 01 日起截至 109 年 12 月 31 日薪酬委員會開會 2 次。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)		V	公司目前雖然未訂定風險管理政策，但管理階層對環保、社區參與、社會貢獻、安全衛生與其他社會責任活動皆定期宣導，並鼓勵員工參與；公司治理則訂有實務守則。	未來將視公司需要訂定相關制度。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	公司雖未設置專責單位推動社會責任事務，惟本公司已在提升公司治理、環境保護以及社會公益等各方面持續努力推動。	未來將視公司需要設置推動企業社會責任專責單位。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 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？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V V V	(一) 目前以產品設計買賣、貿易為主，購買符合國際相關環保法規之產品，未另訂定環境管理制度。 (二) 公司非製造，員工盡量使用電子檔案文件以替代紙張，採用省電LED之照明器具，以達到環保節能目的。 (三) 公司為善盡社會公民之責任，持續加強推動各項節能減碳措施。 (四) 公司非製造，目前尚無統計，惟已規定辦公室溫度、減少用電及影印紙張等，以達節能減碳之目的。	未來將視公司需要訂定相關制度。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，	V		(一) 本公司遵守相關勞動法規，除勞/健保外，另為每位	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則

<p>制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>員工加投保團體意外險；設有職工福利委員會，並定期召開勞資協調會議，維護員工權益。</p> <p>(二)本公司訂定完善的員工福利措施與退休制度，同時在公司章程明定員工酬勞提撥比例，將經營績效或成果反映於員工薪酬。</p> <p>(三)本公司除提供員工安全與健康之工作環境，並定期舉辦員工安全宣導及員工健康檢查。</p> <p>(四)本公司對所有員工依職等職級訂定訓練計畫，並依規定辦理教育訓練。</p> <p>(五)公司銷售符合RoHS 標章產品，並遵循相關法規及國際準則，提供完善的產品與服務；公司有「客服專線」，以期公司與客戶達到雙贏並於公司網站提供廠商及投資人申訴及聯絡管道。</p> <p>(六) 公司與供應商往來，係依供應商管制程序辦理，需經過評估及定期考核，惟尚未將有無影響環境與社會之紀錄將作為評估項目，亦未於供應商契約中訂有相關條款，未來將視公司需要訂定之。</p>	<p>規定。</p> <p>未來將視公司需要訂定相關政策、制度或相關契約條款。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>V</p>	<p>公司目前規模甚小，尚無編制企業社會責任報告書之規劃。</p>	<p>未來將視公司需要增編企業社會責任報告書。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p>			

本公司尚未訂定企業社會責任守則，惟已按守則之精神推動企業社會責任。

七、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)109年度之履行情形如下：

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	花蓮市中原國民小學-學前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	捐贈愛心、關注獨居弱勢長輩營養餐食服務的需求	1

履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一)公司以誠信經營之理念，訂定「誠信經營守則」，供董事會成員、管理階層及公司同仁遵循。總行政室透過電子郵件不定期向全體同仁及董事會等進行有關訊息之宣導。</p> <p>(二)本公司除了宣導誠信經營理念之外，亦透過內控設計、契約簽訂達到防範效果，並透過內部稽核單位的查核機制及公司申訴機制，防範不誠信行為之營業活動。</p> <p>(三)公司訂有「誠信經營守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，員工同仁嚴謹操守，不得收受與本身業務有關之任何餽贈，亦不得利用職務關係接受招待、餽贈，收受回扣、侵占公款，或其他不法利益，希冀杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則規定無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營</p>	V		<p>(一)本公司以公平透明方式進行商業活動，避免與有不誠信行為交易對象往來，對往來廠商建立評核機制，訂立合約時，對雙方之權利義務詳訂其中合作條款揭載明於契約中。</p> <p>(二)公司設置直轄於董事會之稽核室，負責稽核公司內部是否有違反誠信經營之情形。另董事或經理人自己屬於</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則規定無重大差異。 與上市上櫃公司

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，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>企業誠信經營範圍內之行為皆對股東會或董事會負責。</p> <p>(三)公司各項經營活動皆依法行事，亦會依法發佈重大訊息以達資訊透明化；董事會表決若有利益衝突者均需迴避。</p> <p>(四)本公司對於會計制度及內控制度隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效，並由內部稽核單位定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(五)公司雖未定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練，惟已透過各管道宣導誠信經營之理念。</p>	誠信經營守則規定無重大差異。
<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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</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)本公司定有相關具體檢舉及獎勵制度並由總行政室為專責受理單位，能有效執行申訴制度之運作。</p> <p>(二)本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」明訂受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身份及檢舉內容予以保密。</p> <p>(三)本公司有採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則規定無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司已於網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則相關訊息。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則規定無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：			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：

廣震科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：110年3月25日

- 本公司民國109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之達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，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109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110年03月25日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明

廣震科技股份有限公司

董事長：王忠偉

總經理：王忠偉

簽章

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：

內部控制制度主要缺失	改善情形
無	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. 109年股東常會議事錄(會議日期109年6月10日)：

時間	重要議題	執行情形
109.06.10	1. 承認本公司 108 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 108 年度虧損撥補案。本案經投票表決後照原案通過。 3. 修訂「公司章程」案。本案經投票表決後照原案通過。 4. 修訂「資金貸與他人作業程序」案。本案經投票表決後照原案通過。 5. 修訂「背書保證辦法」案。本案經投票表決後照原案通過。 6. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。本案經投票表決後照原案通過。 7. 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。	已依修訂後之公司章程運作之。 已依修訂後之資金貸與他人作業程序運作之。 已依修訂後之背書保證辦法運作之。 已依修訂後之董事及監察人選舉辦法運作之。

2. 本公司109年股東會決議事項已全數執行完畢。

3. 109年度及截至110年5月11日止董事會之重要決議：

會議日	決議單位	案由	決議結果
109.03.19	董事會	1. 通過本公司一〇八年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司一〇八年度虧損撥補案。 3. 通過訂定 109 年股東常會時間及地點案。 4. 通過修訂「公司章程」案。 5. 通過「董事及監察人選舉辦法」部份條文修訂案。 6. 通過本公司代理發言人異動案，提請追認案。 7. 通過本公司一〇八年度之「內部控制制度聲明書」案。 8. 通過本公司自民國一〇八年第四季(含)起更換簽證會計師案 9. 通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨	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
		<p>立性之案。</p> <p>10. 通過一〇九年客戶授信額度達新台幣伍仟萬元以上之個案。</p> <p>11. 通過本公司短期投資之需求，擬提高董事長短期投資權限金額至新台幣伍仟萬元案。</p> <p>12. 通過資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案。</p> <p>13. 通過資金貸予子公司廣盈資訊股份有限公司案。</p>	
109.05.12	董事會	<p>1. 通過資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司案。</p> <p>2. 通過資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. 案。</p> <p>3. 通過 108 年度董監事固定執行業務費用 \$541,000 元。</p> <p>4. 通過公司部門調整及組織圖修正案。</p>	經全體出席董事一致決議照案通過。
109.08.11	董事會	<p>1. 通過一〇九年度營業目標報告修正案。</p> <p>2. 通過資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. (以下簡稱 KW-USA) 案。</p> <p>3. 通過修訂職務授權及代理人管理辦法案。</p> <p>4. 通過本公司投資國內上市櫃股票之短期投資總額度計新台幣 1.2 億元案。</p> <p>5. 通過一〇九年客戶授信額度達新台幣伍仟萬元以上之個案。</p> <p>6. 通過放棄認購子公司晟碩科技股份有限公司現金增資案。</p> <p>7. 通過本公司向銀行申請短期綜合額度續約案。</p>	<p>經全體出席董事一致決議照案通過。</p> <p>除董事王忠傑其自身利害關係，迴避不參與討論及表決，其餘出席董事一致決議照案通過。</p>
109.11.09	董事會	<p>1. 通過 110 年度營業目標報告案。</p> <p>2. 通過本公司 2020 年董事、監察人及高階主管之績效評估案。</p> <p>3. 通過本公司 2020 年高階主管之年終獎金核發案。</p> <p>4. 通過本公司 110 年度內部稽核計劃案。</p>	經全體出席董事一致決議照案通過。
109.12.03	董事會	<p>1. 通過本公司投資國內上市櫃股票之短期投資總額度計新台幣 1.8 億元案。</p> <p>2. 本公司增訂董事會績效評估辦法案。</p>	經全體出席董事一致決議照案通過。
110.3.25	董事會	<p>1. 通過本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>2. 承認本公司一〇九年度虧損撥補案。</p> <p>3. 通過選舉董事案。</p>	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
		4. 通過訂定 110 年股東常會時間及地點案。 5. 通過修訂「公司章程」部分條文修正案。 6. 通過修訂「股東會議事規則」部分條文修正案。 7. 通過設置審計委員會暨訂定審計委員會組織規程案 8. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案。 9. 通過修訂「背書保證辦法」部分條文修正案。 10. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文修正案。 11. 通過本公司 109 年度之「內部控制制度聲明書」案。 12. 通過定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。 13. 通過一一〇年客戶授信額度達新台幣伍仟萬元以上之個案。 14. 追認本公司向中國信託商業銀行申請短期融資額度新台幣壹仟伍佰萬元整及已於中國信託商業銀行動撥之金額案。 15. 通過資金貸予子公司廣盈資訊股份有限公司案。	
110.05.11	董事會	1. 通過董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。 2. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。 3. 通過本公司「董事會議事規範」修正案。 4. 通過本公司資金貸予子公司晟碩科技股份有限公司(以下簡稱晟碩)案。 5. 通過本公司「內部控制制度」-其他管理控制作業、「內部稽核實施細則」修正案。 6. 通過本公司擬資金貸予孫公司 KWorld(USA) Computer, Inc. (以下簡稱 KW-USA)案。 7. 通過一一〇年客戶授信額度達新台幣伍仟萬元以上之個案。 8. 通過本公司擬投資購入子公司晟碩股票乙案。 9. 通過本公司向中國信託商業銀行申請提高短期融資額度至新台幣肆仟萬元案。	經全體出席董事一致決議照案通過。 8. 除王忠傑、王桂英及黃智宏利益迴避,不參與表決外,經主席徵詢所有出席董事意見,無異議照案通過。 9. 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：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

110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

註：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、公司治理主管及研發主管等。

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	楊承修	趙永祥	109.1.1-109.12.31	—

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		1,450	0	1,450
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		0	0	0
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		0	0	0
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		0	0	0
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		0	0	0
6	10,000 千元 (含) 以上		0	0	0

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	楊承修 趙永祥	1,450	0	0	0	0	0	109年度	無

(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108年度因會計師事務所內部調整，由原簽證會計師邱盟捷會計師更換為楊承修會計師。

(一) 關於前任會計師：

更換日期	109年3月19日		
更換原因及說明	因會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任		
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	✓	
	說明	-	
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	楊承修、趙永祥會計師
委任之日期	109年3月19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	109 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	(26,000)	0	0	0
獨立董事	楊政穎	0	0	0	0
獨立董事	侯上智	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	(15,209)	0	0	0
協理	千春義	0	0	0	0

註 1：為求資料精確僅列示至停止過戶日：110 年 4 月 30 日

註 2：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

(二)股權移轉資訊：

姓 名 (註 1)	股權移轉 原因(註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事 、監察人、經理人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
無	無	無	無	無	無	無

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

(三)股權質押資訊：

姓 名 (註 1)	質押變動原因 (註 2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事 、監察人、經理人及持股 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

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

110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	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
睿丰投資(股)公司 代表人：王忠傑	15,718,280	35.75	0	0	0	0	睿祺投資	董事長同一人	簡稱：睿丰投資
							王忠傑	睿丰之董事長	
							鴻睿投資	董事長同一人	
睿祺投資(股)公司 代表人：王忠傑	2,133,136	4.85	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	
鴻睿投資(股)公司 代表人：王忠傑	1,913,116	4.35	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	
							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	1.54	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	
黃聖惠	642,892	1.46	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
王叢桂受託信託財產專戶(戶號：6463)	545,353	1.24	0	0	0	0	無	無	無
盈鑫投資股份有限公司	539,261	1.23	0	0	0	0	無	無	無
王叢桂受託信託財產專戶(戶號：6761)	502,000	1.14	0	0	0	0	無	無	無

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

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

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

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

單位：股：%

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
CHAMP RICH LIMITED	1,500,000	100%	—	—	1,500,000	100%
廣盈資訊股份有限公司	267,731	53.55%	167,397	33.48%	435,128	87.03%
晟碩科技股份有限公司	3,061,000	51.02%	2,750,000	45.84%	5,811,000	96.86%
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 110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。

110 年 4 月 27 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

110 年 4 月 27 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	2	15	3,804	5	3,826
持 有 股 數	0	8019	22,003,411	21,794,053	165,000	43,970,483
持 股 比 例	0%	0.02%	50.04%	49.57%	0.37%	100.00%

註 1：註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

註 2：總括申報制度相關資訊：無此情形。

(三)股權分散情形

110年4月27日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	614	74,656	0.17
1,000 至 5,000	2576	5,181,768	11.78
5,001 至 10,000	343	2,797,048	6.36
10,001 至 15,000	93	1,184,294	2.69
15,001 至 20,000	69	1,319,569	3.00
20,001 至 30,000	51	1,312,083	2.98
30,001 至 50,000	32	1,210,861	2.75
50,001 至 100,000	21	1,603,799	3.65
100,001 至 200,000	8	1,086,272	2.47
200,001 至 400,000	6	1,603,780	3.65
400,001 至 600,000	7	3,544,246	8.06
600,001 至 800,000	1	642,892	1.46
800,001 至 1,000,000	1	966,196	2.20
1,000,001 以上	4	21,443,019	48.77
合 計	3826	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：

110年4月27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
睿祺投資股份有限公司	2,133,136	4.85
鴻睿投資股份有限公司	1,913,116	4.35
王桂英	1,678,487	3.82
王忠傑	966,196	2.20
黃聖惠	642,892	1.46
穩穎投資股份有限公司	577,461	1.31
王叢桂受託信託財產專戶 (戶號:6463)	545,353	1.24
盈鑫投資股份有限公司	539,261	1.23
王叢桂受託信託財產專戶 (戶號:6761)	502,000	1.14

(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		108 年	109 年	當年度截至 110 年 4 月 30 日
		最 低	高	9.40	39.60	33.65
每 股 市 價	最 低			7.10	5.55	21.65
	平 均			8.22	25.48	28.16
	分 配 前			8.75	10.41	10.71
每 股 淨 值	分 配 前			8.75	10.41	10.71
	分 配 後			8.75	(註 1)	—
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數			43,970,483	43,970,483	43,970,483
	追 溯 調 整 前			0.22	1.68	0.31
	追 溯 調 整 後			0.22	(註 1)	—
每 股 股 利	現 金 股 利			—	—	—
	無 償 配 股	—		—	—	—
		—		—	—	—
	累 積 未 付 股 利			—	—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比			37.36	15.17	—
	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：109 年度業經 110 年 3 月 25 日董事會決議不分派股利，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：本年度無無償配股之情事。

(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 109 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 108 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：無此情事。

二、公司債辦理情形應包含未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響：

- 1、公司債資料：無此情事。
- 2、轉換公司債資料：無此情事。
- 3、交換公司債資料：無此情事。
- 4、總括申報發行公司債資料：無此情事。
- 5、附認股權公司債資料：無此情事。

三、特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條之規定之事項：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情事。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：無此情事。

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：

- 一、F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- 二、F218010 資訊軟體零售業。
- 三、I301010 資訊軟體服務業。
- 四、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 五、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
- 六、I301020 資料處理服務業。
- 七、I301030 電子資訊供應服務業。
- 八、I501010 產品設計業。
- 九、CC01070 無線通信機械器材製造業。
- 十、CC01080 電子零組件製造業。
- 十一、E603050 自動控制設備工程業。
- 十二、E605010 電腦設備安裝業。
- 十三、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。
- 十四、EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
- 十五、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- 十六、F113070 電信器材批發業。
- 十七、F118010 資訊軟體批發業。
- 十八、F119010 電子材料批發業。
- 十九、F213060 電信器材零售業。
- 二十、F219010 電子材料零售業。
- 二十一、F401010 國際貿易業。

- 二十二、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- 二十三、CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- 二十四、F107030 清潔用品批發業。
- 二十五、F113020 電器批發業。
- 二十六、F113990 其他機械器具批發業。
- 二十七、F207030 清潔用品零售業。
- 二十八、F213010 電器零售業。
- 二十九、F213990 其他機械器具零售業。
- 三十、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重：98%來自於電腦周邊產品。

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

本公司以電腦周邊產品銷售之專業經營，以自有品牌「KWorld」經營全球市場已迄今邁入第十七年，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. 開發中之產品

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、水冷散熱器，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。未來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。

(二)市場及產業概況

1. 市場的分析

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。特別自 2020 年初開始，新冠病毒疫情快速蔓延整個世界，造成各國相繼鎖國以致人員無法自由進出，學校亦同步使用遠距教學，企業也開放在家工作或遠端工作，這些都造成大多數年輕族群在家時間更多，且被迫減少許多戶外娛樂活動，以致線上遊戲成為他們最大的消遣娛樂出口，同時也提供電競周邊產品更多銷售商機。

即是如此，要在眾多品牌脫穎而出，得到消費者青睞，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。

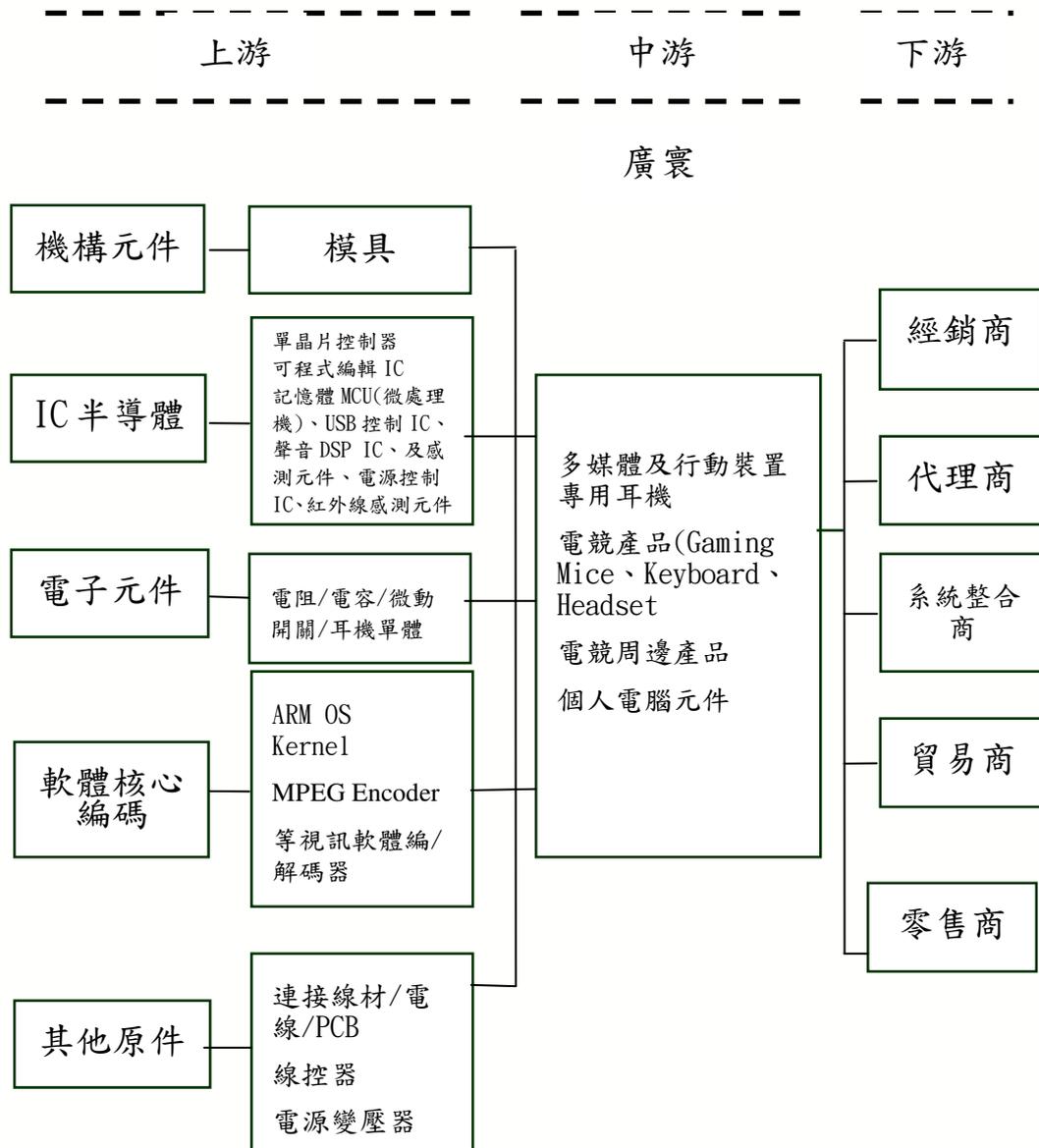
然而 KWORLD 品牌以多元化分散風險式的經營，一方面致力在手持裝置充電傳輸設備上，一方面持續以手遊電競周邊發展為前題，不斷加深耳機商品系列多元化，再持續深耕台灣地區電競耳機平價化機種的款式多樣化；更逐漸整合包裝設計與市場渠道單純化。

2. 產業之現況與發展

電競市場的商機仍是當前各電腦周邊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。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增加，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 2020 年全球在降息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

項目	年度		
	109 年	110 年第一季	110 年預估數
研發費用	10,286	2,578	11,000

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

109-110 年度	研發成果
電競機箱	TALOS P1A/M1A/M1B/E1/E2 Tempered Glass
	ARGUS M1/E1/E2/E3/E4

	ATHENA M1/E1 Tempered Glass
	APOLLO M1/M2/E2
	MARS M1/M2/E1/E2
電競機箱風扇	AEOLUS M2 1204R/1204R Elite
	AEOLUS M2-1205R
	AEOLUS M2-1203 LITE
CPU 水冷	CHIONE P2 360R
	CHIONE M2 240R/240 Lite
	CHIONE E2 120R/120 Lite
CPU 空冷	BOREAS M1-610
	BOREAS E1-410/410 Lite
電源供應器	KRATOS 750G/650G/750B/600B/600/500
	HELIOS 850B/600/500
電競滑鼠	Zeus M3 RGB Optical
	Zeus M4 RGB Optical
電競鍵盤	HERMES P1A RGB Mechanical keyboard
	HERMES P2A Optical Mechanical keyboard
	HERMES M5/M5A Mechanical keyboard
	ARES P2 (Membrane keyboard + Mouse + Mouse Mat) Combo
	ARES M2 (Membrane keyboard + Mouse) Combo
電競耳機	HEBE P1A RGB Surround Sound Gaming Headset
	HEBE M3 RGB USB Gaming Headset
	EROS M3/M3 Elite RGB USB Gaming Headset
電競玩家用家具	APHRODITE MF1/ML1/EF1 電競椅
	Deadalus M2/E2/E3 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

		年度		108 年度		109 年度	
		地區	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
外銷	亞洲	50,249	11.82	92,177	13.61		
	歐洲	28,883	6.79	29,553	4.36		
	美洲	195,591	46.00	450,854	66.58		
	其他	36,292	8.54	55,412	8.18		
	小計	311,015	73.15	627,996	92.73		
內銷		114,148	26.85	49,202	7.27		
合計		425,163	100.00	677,198	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	108 年度				109 年度				110 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	76,351	18	—	甲公司	119,048	18	—	甲公司	17,237	9	—
2	乙公司	44,041	10	—	乙公司	119,609	18	—	乙公司	57,882	29	—
	其他	304,771	72	—	其他	438,541	64	—	其他	126,317	62	—
	銷貨淨額	425,163	100		銷貨淨額	677,198	100		銷貨淨額	201,436	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	108 年度				109 年度				110 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	60,892	23	無	16072 公司	123,407	25	無	16072 公司	29,400	24	無
2	16085 公司	27,735	11	無	16085 公司	85,325	17	無	16117 公司	21,607	18	無
3	16097 公司	24,790	9	無	16097 公司	63,637	13	無	16116 公司	13,708	11	無
4	16098 公司	8,471	3	無	16098 公司	54,803	11	無	16098 公司	8,590	7	無
5	16117 公司	—	—	無	16116 公司	22,967	5	無	16097 公司	6,115	5	無
6	16116 公司	—	—	無	16117 公司	6,652	1	無	16085 公司	5,137	4	無
	其他	141,741	54	—	其他	146,548	28	—	其他	37,336	31	—
	進貨淨額	263,629	100		進貨淨額	503,339	100		進貨淨額	121,893	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	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
視訊監控產品		註	2	17,011	註	1	4,650
電腦週邊產品		註	—	—	註	—	—
合計		註	2	17,011	註	1	4,650

(註)合併公司產品主要製程係委外加工，故不適用。

109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	108 年度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電腦週邊產品		416	78,288	738	303,914	239	37,736	1,334	622,908
視訊監控產品		3	34,568	4	5,296	1	11,408	1	3,674
其他		173	1,292	24	1,805	2	58	47	1,414
合計		592	114,148	766	311,015	242	49,202	1,382	627,996

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		108 年度	109 年度	當 年 度 截 至 110 年 4 月 30 日
員 工 人 數	市場行銷	3	2	2
	技術及製造	5	3	3
	管理	9	8	8
	合 計	17	13	13
平均年歲		45.2	47.9	48.2
平均服務年資		8.34	10.35	10.68
學 歷 分 布 比 率	研究所以上	5.88	0	0
	大 專	70.59	84.62	84.62
	高 中	23.53	15.38	15.38
	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。109 年度實際 17 人次參與公司的內部與外部訓練課程，總共進行了 65 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 109 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	0	0	0	0
2. 專業職能訓練	4	4	40	13,400
3. 主管才能訓練	2	2	24	16,000
4. 通識訓練	1	11	1	0
總 計	7	17	65	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	大智通文化行銷(股)公司	2021/01/01-2021/12/31	2021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	109 年度 (註 1)	108 年度 (註 1)	107 年度 (註 1)	106 年度 (註 1)	105 度 (註 1)	110 年度 第一季 (註 2)	
流動資產	683,114	437,937	408,812	388,652	451,774	686,547	
不動產、廠房及設備	80,353	80,001	80,702	79,947	112,294	78,681	
無形資產	25	124	242	208	81	15	
其他資產	49,756	43,982	40,900	39,651	13,072	47,991	
資產總額	813,248	562,044	530,656	508,458	577,221	813,234	
流動負債	分配前	295,055	145,302	134,180	109,695	132,489	276,105
	分配後	註 3	145,302	134,180	109,695	132,489	註 3
非流動負債	4,788	4,924	2,941	2,789	3,082	4,107	
負債總額	分配前	299,843	150,226	137,121	112,493	135,571	280,212
	分配後	註 3	150,226	137,121	112,493	135,571	註 3
歸屬於母公司業主之權益	457,557	384,958	375,689	383,620	404,529	471,055	
股本	439,705	439,705	439,705	439,705	439,705	439,75	
資本公積	14,457	15,203	15,203	13,980	11,688	14,457	
保留盈餘	分配前	3,577	(70,121)	(79,784)	(70,139)	(48,348)	17,092
	分配後	註 3	(70,121)	(79,784)	(70,139)	(48,348)	註 3
其他權益	(182)	171	565	74	1,484	(199)	
庫藏股票	0	0	0	0	0	0	
非控制權益	55,848	26,860	17,846	12,345	37,121	61,967	
權益總額	分配前	513,405	411,818	393,535	395,965	441,650	533,022
	分配後	註 3	411,818	393,535	395,965	441,650	註 3

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：經會計師核閱簽證。

註 3：109 年度不擬分配盈餘議案尚未經股東會決議。

2.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 項 目	109 年度 (註1)	108 年度 (註1)	107 年度 (註1)	106 年度 (註1)	105 年度 (註1)	110 年度第一 季 (註2)
營業收入	677,198	425,163	351,136	326,163	408,255	201,436
營業毛利	202,518	124,664	106,371	88,668	96,021	55,788
營業損益	77,855	17,680	(19,709)	(28,132)	(45,685)	26,127
營業外收入及支出	15,125	2,347	7,314	1,672	2,873	1,004
稅前淨利(損)	92,980	20,027	(12,395)	(26,460)	(42,812)	27,131
繼續營業單位 本期淨利	89,930	18,581	(12,395)	(31,734)	(43,261)	19,634
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	89,930	18,581	(12,395)	(31,734)	(43,261)	19,634
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(353)	(298)	516	(1,693)	(1,818)	(17)
本期綜合損益 總額	89,577	18,283	(11,879)	(33,247)	(45,079)	19,617
淨利(損)歸屬於母公 司業主	73,698	9,567	(9,670)	(21,508)	(36,167)	13,515
淨利(損)歸屬於非控 制權益	16,232	9,014	(2,725)	(10,226)	(7,094)	6,119
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	73,345	9,269	(9,154)	(23,201)	(37,373)	13,498
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	16,232	9,014	(2,725)	(10,226)	(7,706)	6,119
每股盈餘	1.68	0.22	(0.22)	(0.49)	(0.82)	0.31

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	109 年度 (註1)	108 年度 (註1)	107 年度 (註1)	106 年度 (註1)	105 年度 (註1)	
流動資產	434,988	252,413	259,205	260,979	255,180	
不動產、廠房及設備	74,269	75,203	76,660	78,006	111,259	
無形資產	26	70	114	6	80	
其他資產	83,720	85,298	78,092	79,677	74,282	
資產總額	593,003	412,984	414,071	418,668	440,801	
流動負債	分配前	106,254	25,468	35,441	32,250	27,785
	分配後	註2	25,468	35,441	32,250	27,785
非流動負債	29,192	2,558	2,941	2,798	8,487	
負債總額	分配前	135,446	28,026	38,382	35,048	36,272
	分配後	註2	28,026	38,382	35,048	36,272
股本	439,705	439,705	439,705	439,705	439,705	
資本公積	14,457	15,203	15,203	13,980	11,688	
保留盈餘	分配前	3,577	(70,121)	(79,784)	(70,139)	(48,348)
	分配後	註2	(70,121)	(79,784)	(70,139)	(48,348)
其他權益	(182)	171	565	74	1,484	
權益總額	分配前	457,557	384,958	375,689	383,620	404,529
	分配後	註2	384,958	375,689	383,620	404,529

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109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	109 年度 (註1)	108 年度 (註1)	107 年度 (註1)	106 年度 (註1)	105 年度 (註1)
營業收入	319,553	79,478	72,330	99,349	141,357
營業毛利	95,290	15,078	14,147	34,550	16,728
營業損益	43,687	(7,522)	(16,431)	(13,394)	(46,626)
營業外收入及支出	28,692	18,535	6,761	(4,649)	10,459
稅前淨利(損)	72,379	11,013	(9,670)	(18,043)	(36,167)
本期淨利(損)	73,698	9,567	(9,670)	(21,508)	(36,167)
其他綜合(損)益	(353)	(298)	516	(1,693)	(1,206)
本期綜合(損)益	73,345	9,269	(9,154)	(23,201)	(37,373)
每股盈餘	1.68	0.22	(0.22)	(0.49)	(0.82)

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
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
108 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	楊承修、趙永祥會計師	無保留意見
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	楊承修、趙永祥會計師	無保留意見

2.最近五年度前後任簽證會計師更換原因：

因應會計師事務所內部調整原由委任趙永祥及邱盟捷會計師各項財務報表之查核簽證事項，自109年03月19日起改委任楊承修及趙永祥會計師辦理。

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

二、最近五年度財務分析

(一) 109 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					
		109 年 (註 1)	108 年 (註 1)	107 年 (註 1)	106 年 (註 1)	105 年 (註 1)	110 年度 第一季 (註 2)
財務 結構(%)	負債佔資產比率	37	27	26	22	23	34
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	447	360	356	359	396	473
償債 能力 (%)	流動比率	232	301	305	354	341	249
	速動比率	163	202	176	256	279	181
	利息保障倍數(倍)	1,661	329	-	-	-	1,597
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.32	3.93	3.46	3.06	4.37	3.80
	平均收現日數	84	93	105	119	84	96
	存貨週轉率(次)	2.77	1.93	1.80	2.61	3.54	3.00
	應付款項週轉率(次)	3.31	3.81	3.91	4.41	7.74	3.29
	平均銷貨日數	132	189	203	140	103	122
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.85	3.74	3.15	2.92	3.59	7.02
	總資產週轉率(次)	0.98	0.78	0.68	0.60	0.68	0.99
獲利 能力	資產報酬率(%)	13.08	3.41	(2.39)	(5.85)	(7.25)	2.42
	權益報酬率(%)	19.44	4.61	(3.14)	(7.58)	(9.04)	3.75
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	21.15	4.55	(2.82)	(6.02)	(9.74)	6.17
	純益率(%)	13.28	4.37	(3.53)	(9.73)	(10.60)	9.75
	每股盈餘(元)	1.68	0.22	(0.22)	(0.49)	(0.82)	0.31
現金 流量 (%)	現金流量比率	26.42	29.63	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)
	現金流量允當比率	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)	2.62
	現金流量再投資比率	14.24	9.66	(註 3)	(註 3)	(註 3)	(註 3)
槓桿度	營運槓桿度	2	5	(3)	(1)	(1)	2
	財務槓桿度	1	1	1	1	1	1
<p>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)</p> <p>一、財務結構：</p> <p>(一)負債佔資產比率上升：主係 109 年底進貨金額增加，故使期末應付帳款餘額增加所致。</p> <p>(二)長期資金佔不動產、廠房及設備比率上升：主係 109 年度股東權益淨額較 108 年度增加所致。</p> <p>二、償債能力：</p> <p>(一)流動比率下降：主係 109 年度期末應付帳款餘額大幅增加所致。</p> <p>(二)利息保障倍數上升：主係 109 年度稅前純益較 108 年度增加所致。</p> <p>三、經營能力：</p> <p>(一)存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少：主係 109 年度銷貨金額較 108 年度增加，故使 109 年度銷貨成本較 108 年度增加所致。</p> <p>(二)不動產、廠房及設備週轉率上升：主係 109 年度銷貨淨額較 108 年度上升所致。</p> <p>(三)總資產週轉率上升：主係 109 年度銷貨淨額較 108 年度上升所致。</p> <p>四、獲利能力：獲利能力構面均增加，主係 109 年度獲利增加所致。</p> <p>五、現金流量：</p>							

(一)現金再投資比率上升：主係 109 年度營業活動之淨現金流入較 108 年度增加，致現金再投資比率上升。
六、槓桿度：
(一)營運槓桿度下降：主係 109 年度營業利益增加所致。

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				
		109 年度 (註 1)	108 年度 (註 1)	107 年度 (註 1)	106 年度 (註 1)	105 年度 (註 1)
財務結構 (%)	負債佔資產比率	23	7	9	8	8
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	467	367	352	354	371
償債能力 (%)	流動比率	409	991	731	809	918
	速動比率	374	842	567	701	858
	利息保障倍數(倍)	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.40	3.72	1.98	2.21	2.73
	平均收現日數	107	98	184	165	134
	存貨週轉率(次)	5.92	1.37	1.32	2.71	3.44
	應付款項週轉率(次)	5.99	7.40	4.73	5.87	10.66
	平均銷貨日數	62	266	277	135	106
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.05	0.75	0.67	0.90	1.26
	總資產週轉率(次)	0.64	0.19	0.17	0.23	0.30
獲利能力	資產報酬率(%)	14.65	2.31	(2.32)	(5.00)	(7.61)
	權益報酬率(%)	17.49	2.52	(2.55)	(5.46)	(8.55)
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	16.46	2.50	(2.20)	(4.10)	(8.23)
現金流量 (%)	純益率(%)	23.06	12.04	(13.37)	(21.65)	(25.59)
	每股盈餘(元)	1.65	0.25	(0.22)	(0.49)	(0.82)
槓桿度	現金流量比率	(註 2)	68.95	(註 2)	(註 2)	(註 2)
	現金流量允當比率	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)
	現金流量再投資比率	(註 2)	4.27	(註 2)	(註 2)	(註 2)
槓桿度	營運槓桿度	2.18	(1.55)	(0.29)	(0.95)	(0.23)
	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)

一、財務結構：
(一)負債佔資產比率上升：主係 109 年底進貨金額增加，故使期末應付帳款餘額增加所致。
(二)長期資金佔不動產、廠房及設備比率上升：主係 109 年度股東權益淨額較 108 年度增加所致。

二、償債能力：
(一)流動比率下降：主係 109 年度期末應付帳款餘額大幅增加所致。
(二)速動比率下降：主係 109 年度期末應付帳款餘額大幅增加所致。

三、經營能力：

(一)存貨週轉率上升及平均銷貨日數減少：主係109年度銷貨金額較108年度增加，故使109年度銷貨成本較108年度增加所致。

(二)不動產、廠房及設備週轉率上升：主係109年度銷貨淨額較108年度上升所致。

(三)總資產週轉率上升：主係109年度銷貨淨額較108年度上升所致。

四、獲利能力：獲利能力構面均增加，主係109年度獲利增加所致。

五、槓桿度：

(一)營運槓桿度上升：主係109年度為營業利益較108年度營業損失獲利上升所致。

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

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中一〇九年度財務報告已委請勤業眾信聯合會計師事務所楊承修及趙永祥會計師查核簽證完竣提出查核報告書，經本監察人審查認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告。敬請 鑒核。

此致

本公司一一〇年股東常會

監察人：廖元滄



監察人：王明敏



監察人：吳政穎



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 三 十 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

詳見第84頁至142頁。

五、最近年度財務報表暨會計師查核報告：

詳見第143頁至208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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之真實性

廣寰集團於民國 109 年度營業收入計新台幣 677,198 仟元，對財務報表之影響係屬重大，其中來自部分主要客戶佔合併財務報表之銷貨收入比重較高且變動幅度較大，因是，本會計師將廣寰集團對於該等客戶銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項，有關收入認列之會計政策，請參閱合併財務報告附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試營業收入認列之發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 選取適足樣本執行細項證實測試，檢視營業收入交易等相關憑證，並核對資金匯款對象及收款流程。
3. 查核期後是否發生重大銷貨退回或折讓情形。

其他事項

廣寰科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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 109 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 楊 承 修

會計師 趙 永 祥


楊承修


趙永祥

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 3 0 日

廣震科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
108年12月31日

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 164,003	20	\$ 76,463	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註四及七)	21,200	2	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註四及八)	95,431	12	92,986	17
1150	應收票據淨額 (附註四、五及九)	547	-	7,928	1
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及九)	195,053	24	110,282	20
130X	存貨 (附註四、五及十)	201,155	25	141,942	25
1479	其他流動資產 (附註十五及二二)	5,725	1	8,336	1
11XX	流動資產總計	<u>683,114</u>	<u>84</u>	<u>437,937</u>	<u>78</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	80,353	10	80,001	14
1755	使用權資產 (附註四及十三)	5,675	1	5,281	1
1760	投資性不動產 (附註四及十四)	29,933	4	30,378	5
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	12,556	1	5,384	1
1990	其他非流動資產 (附註十五)	1,617	-	3,063	1
15XX	非流動資產總計	<u>130,134</u>	<u>16</u>	<u>124,107</u>	<u>22</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 813,248</u>	<u>100</u>	<u>\$ 562,044</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債-流動 (附註四及二十)	\$ 10,376	1	\$ 3,246	1
2150	應付帳款	196,889	24	90,261	16
2180	應付帳款-關係人	719	-	-	-
2280	租賃負債-流動 (附註四及十三)	3,184	1	2,979	-
2200	其他應付款 (附註十六及二二)	51,307	6	21,995	4
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	9,945	1	-	-
2399	其他流動負債 (附註十七)	22,635	3	26,821	5
21XX	流動負債總計	<u>295,055</u>	<u>36</u>	<u>145,302</u>	<u>26</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	71	-	133	-
2580	租賃負債-非流動 (附註四、十三及二二)	2,516	1	2,366	1
2640	淨確定福利負債-非流動 (附註四及十八)	2,101	-	2,085	-
2645	存入保證金	100	-	340	-
25XX	非流動負債總計	<u>4,788</u>	<u>1</u>	<u>4,924</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>299,843</u>	<u>37</u>	<u>150,226</u>	<u>27</u>
	歸屬於本公司業主權益				
3110	普通股股本	439,705	54	439,705	78
3200	資本公積	14,457	2	15,203	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	54,242	6	54,242	9
3350	待彌補虧損	(50,665)	(6)	(124,363)	(22)
3300	累積盈餘 (虧損) 總計	3,577	-	(70,121)	(13)
3435	其他權益	(182)	-	171	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>457,557</u>	<u>56</u>	<u>384,958</u>	<u>68</u>
36XX	非控制權益	55,848	7	26,860	5
3XXX	權益總計	<u>513,405</u>	<u>63</u>	<u>411,818</u>	<u>73</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 813,248</u>	<u>100</u>	<u>\$ 562,044</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



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及子公司

合併損益表

民國 109 年及 108 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	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四及二十）	\$ 677,198	100	\$ 425,163	100
	營業成本（附註十及二七）				
5110	銷貨成本	<u>474,680</u>	<u>70</u>	<u>300,499</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>202,518</u>	<u>30</u>	<u>124,664</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	82,236	12	65,650	15
6200	管理費用	28,151	4	30,060	7
6300	研究發展費用	10,286	1	11,045	3
6450	預期信用減損損失	<u>3,990</u>	<u>1</u>	<u>229</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>124,663</u>	<u>18</u>	<u>106,984</u>	<u>25</u>
6900	營業淨利	<u>77,855</u>	<u>12</u>	<u>17,680</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二一）				
7010	其他收入（附註二七）	7,307	1	6,837	2
7020	其他利益及損失	7,874	1	(4,429)	(1)
7050	財務成本	(<u>56</u>)	-	(<u>61</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>15,125</u>	<u>2</u>	<u>2,347</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	92,980	14	20,027	5
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(<u>3,050</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1,446</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>89,930</u>	<u>13</u>	<u>18,581</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108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(附註四及 十八)	\$ -	-	\$ 120	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二二)	-	-	(24)	-
		-	-	96	-
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(附註四及十 九)	(441)	-	(493)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四、十八及 二二)	88	-	99	-
		(353)	-	(394)	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(353)	-	(298)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 89,577	13	\$ 18,283	4
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 73,698	11	\$ 9,567	2
8620	非控制權益	16,232	2	9,014	2
8600		\$ 89,930	13	\$ 18,581	4
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 73,345	11	\$ 9,269	2
8720	非控制權益	16,232	2	9,014	2
8700		\$ 89,577	13	\$ 18,283	4
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$ 1.68		\$ 0.22	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



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及子公司
 合併損益表
 民國 109 年及 108 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 (附註四及十九)	其他權益項目				總計	非控制權益 (附註二四)	權益總額
		股本	資本公積	累積盈餘	盈虧待彌補			
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 439,705	\$ 15,203	\$ 54,242	(\$ 134,026)	\$ 375,689	\$ 17,846	\$ 393,535
D1	108 年度淨利	-	-	-	9,567	9,567	9,014	18,581
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	96	(298)	-	(298)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	439,705	15,203	54,242	(124,363)	384,958	26,860	411,818
M7	對子公司所有權權益變動	-	(746)	-	-	(746)	12,756	12,010
D1	109 年度淨利	-	-	-	73,698	73,698	16,232	89,930
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(353)	-	(353)
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 439,705	\$ 14,457	\$ 54,242	(\$ 50,665)	\$ 457,557	\$ 55,848	\$ 513,405

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 92,980	\$ 20,027
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	10,559	9,214
A20200	攤銷費用	99	118
A20300	預期信用減損損失	3,990	229
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(21,270)	(12)
A20900	財務成本	56	61
A21200	利息收入	(1,531)	(2,175)
A21300	股利收入	(1,182)	-
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	998	(3,385)
A29900	其他損失	5,357	-
A24100	未實現外幣兌換淨損益	1,599	(58)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	7,381	(4,819)
A31150	應收帳款	(94,233)	(17,188)
A31200	存 貨	(69,045)	29,303
A31240	其他流動資產	(377)	(453)
A32125	合約負債	7,130	(7,693)
A32150	應付帳款	108,094	22,842
A32180	其他應付款	29,971	(11,019)
A32230	其他流動負債	(4,186)	5,969
A32240	淨確定福利負債—非流動	16	(113)
A33000	營運產生之現金	76,406	40,848
A33300	支付之利息	(56)	(61)
A33100	收取之利息	1,715	2,243
A33500	(支付)收取之所得稅	(105)	24
AAAA	營業活動之淨現金流入	77,960	43,054

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 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	(\$ 95,431)	(\$ 201,697)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	92,986	180,872
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(96,366)	(6,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	96,436	6,012
B02700	購置不動產、廠房及設備	(7,035)	(5,411)
B03800	存出保證金減少	1,347	187
B07600	收取之股利	<u>1,182</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(6,881)</u>	<u>(26,037)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金減少	(240)	-
C03900	租賃本金償還	(3,523)	(3,338)
C05800	非控制權益變動	<u>12,010</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>8,247</u>	<u>(3,338)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>8,214</u>	<u>3,362</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	87,540	17,041
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>76,463</u>	<u>59,422</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 164,003</u>	<u>\$ 76,463</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 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周邊產品之銷售、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 110 年 3 月 25 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」）

適用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。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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。

(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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日（最早表達期間開始日）以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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，參閱附註十一及附表七及八。

(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、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

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息分別認列於其他收入及利息收入。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 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。

(2) 金融資產之減損

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。

(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。

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) 收入認列

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。

商品銷貨收入來自消費性電子設備產品之銷售。合併公司係於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時，予以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。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約

成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十四) 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。

(十五) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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，僅於其很有可能足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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款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九。

(二) 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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,017	\$ 491
銀行支票及活期存款	58,834	33,708
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>104,152</u>	<u>42,264</u>
	<u>\$164,003</u>	<u>\$ 76,463</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~2.68%	0.01%~1.45%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內上市股票		
台灣積體電路製造股份有		
限公司普通股	<u>\$ 21,200</u>	<u>\$ -</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 95,431</u>	<u>\$ 92,986</u>

截至109年及108年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.14%~2.20%及0.65%~2.50%。

九、應收票據及應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量	\$ <u>547</u>	\$ <u>7,928</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 195,369	\$ 111,172
減：備抵損失	(<u>316</u>)	(<u>890</u>)
	<u>\$ 195,053</u>	<u>\$ 110,282</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：

109 年 12 月 31 日

	未逾期 ~ 逾期 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 ~ 360 天	逾期超過 360 天	合計
總帳面金額	\$ 194,872	\$ 443	\$ 54		\$ 195,369
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>209</u>)	(<u>53</u>)	(<u>54</u>)		(<u>316</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 194,663</u>	<u>\$ 390</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 195,053</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期 逾期 90 天	逾 期 91~180 天	逾 期 180 天	逾 期 超 過 合 計
總帳面金額	\$ 110,745	\$ 200	\$ 227	\$ 111,172
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>684</u>)	(<u>62</u>)	(<u>144</u>)	(<u>890</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 110,061</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 110,282</u>

合併公司應收帳款於 109 年及 108 年度之未逾期及逾期 90 天以內之預期信用損失率分別為 0%~1.44%及 0.34%~5.75%，逾期 91 天~180 天之預期信用損失率分別為 9.63%~23.49%及 30.87%~45.38%，逾期 180 天以上之預期信用損失率分別為 27.8%~100%及 43.70%~100%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 890	\$ 5,210
加：本期提列減損損失	3,990	229
減：本期實際沖銷	(4,444)	(4,535)
外幣換算差額	(<u>120</u>)	(<u>14</u>)
年底餘額	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 890</u>

109 年及 108 年 12 月 31 日應收帳款分別計 52,149 仟元及 46,026 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。

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
商 品	\$197,149	\$130,819
製 成 品	3,184	7,349
在 製 品	18	18
原 料	<u>804</u>	<u>3,756</u>
	<u>\$201,155</u>	<u>\$141,942</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 474,680 仟元及 300,499 仟元。其中包括存貨跌價損失（回升利益）998 仟元及（3,385）仟元。

十一、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
			109年 12月31日	108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%	53.55%	註
本公司	晟碩科技	電腦周邊產品製造及銷售	42.50%	51.00%	註
CHAMP RICH	KWORLD (USA)	電腦周邊產品及視訊監控系統之銷售	100.00%	100.00%	
CHAMP RICH	兆盛科技	管理支援	100.00%	100.00%	
兆盛科技	廣寰深圳	管理支援	100.00%	100.00%	

註：為具重大非控制權益之子公司。

合併公司於 109 年 8 月 11 日未按持股比例認購子公司晟碩科技現金增資股權，致持股比例由 51% 下降至 42.5%。因增資後合併公司仍具有晟碩科技董事會多數表決權之權力，對其攸關活動具有主導能力，故仍將其列為子公司，前述交易做權益交易處理，相關資訊請參閱附註二四說明。

（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	
		109年 12月31日	108年 12月31日
廣盈資訊股份有限公司	台灣	46.45%	46.45%
晟碩科技股份有限公司	台灣	57.50%	49.00%

子公司名稱	分配予非控制權益之損益		非控制權益	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
廣盈資訊股份有限公司	(\$ 655)	\$ 1,852	\$ 5,695	\$ 6,350
晟碩科技股份有限公司	16,887	7,162	50,153	20,510
	<u>\$ 16,232</u>	<u>\$ 9,014</u>	<u>\$ 55,848</u>	<u>\$ 26,860</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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動資產	\$ 12,922	\$ 24,145
非流動資產	-	525
流動負債	(661)	(10,985)
權益	<u>\$ 12,261</u>	<u>\$ 13,685</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 6,566	\$ 7,335
廣盈資訊股份公司之非 控制權益	<u>5,695</u>	<u>6,350</u>
	<u>\$ 12,261</u>	<u>\$ 13,685</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業收入	<u>\$ 15,265</u>	<u>\$ 39,094</u>
本年度淨(損)利	<u>(\$ 1,423)</u>	<u>\$ 3,977</u>
淨(損)利歸屬於：		
本公司業主	(\$ 768)	\$ 2,125
廣盈資訊股份公司之非 控制權益	<u>(655)</u>	<u>1,852</u>
	<u>(\$ 1,423)</u>	<u>\$ 3,977</u>
現金流量		
營業活動	\$ 2,738	\$ 7,928
投資活動	-	-
籌資活動	<u>-</u>	<u>-</u>
淨現金流入	<u>\$ 2,738</u>	<u>\$ 7,928</u>

晟碩科技股份有限公司

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動資產	\$ 240,689	\$ 150,086
非流動資產	6,935	4,853
流動負債	(154,787)	(109,967)
權益	<u>\$ 92,837</u>	<u>\$ 44,972</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 39,456	\$ 24,462
晟碩科技股份公司之非 控制權益	<u>53,381</u>	<u>20,510</u>
	<u>\$ 92,837</u>	<u>\$ 44,972</u>

	109年度	108年度
營業收入	\$ 353,658	\$ 238,742
本年度淨利	\$ 35,855	\$ 4,036
淨利(損)歸屬於：		
本公司業主	\$ 18,968	(\$ 3,126)
晟碩科技股份有限公司之非 控制權益	16,887	7,162
	\$ 35,855	\$ 4,036
現金流量		
營業活動	\$ 50,693	\$ 8,307
投資活動	(12,201)	(4,973)
籌資活動	12,010	-
淨現金流入	\$ 50,502	\$ 3,334

十二、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>								
108年1月1日餘額	\$ 34,350		\$ 56,100	\$ 918	\$ 1,447	\$ 5,702	\$ 98,517	
增 添	-		-	-	-	5,456	5,456	
處 分	-		-	-	-	(1,368)	(1,368)	
108年12月31日餘額	\$ 34,350		\$ 56,100	\$ 918	\$ 1,447	\$ 9,790	\$ 102,605	
<u>累計折舊</u>								
108年1月1日餘額	\$ -		\$ 14,352	\$ 490	\$ 1,231	\$ 1,742	\$ 17,815	
折舊費用	-		1,151	183	144	4,679	6,157	
處 分	-		-	-	-	(1,368)	(1,368)	
108年12月31日餘額	\$ -		\$ 15,503	\$ 673	\$ 1,375	\$ 5,053	\$ 22,604	
108年12月31日淨額	\$ 34,350		\$ 40,597	\$ 245	\$ 72	\$ 4,737	\$ 80,001	
<u>成 本</u>								
109年1月1日餘額	\$ 34,350		\$ 56,100	\$ 918	\$ 1,447	\$ 9,790	\$ 102,605	
增 添	-		-	-	-	7,035	7,035	
處 分	-		(302)	-	(1,306)	(5,054)	(6,662)	
109年12月31日餘額	\$ 34,350		\$ 55,798	\$ 918	\$ 141	\$ 11,771	\$ 102,978	
<u>累計折舊</u>								
109年1月1日餘額	\$ -		\$ 15,503	\$ 673	\$ 1,375	\$ 5,053	\$ 22,604	
折舊費用	-		1,109	184	45	5,345	6,683	
處 分	-		(302)	-	(1,306)	(5,054)	(6,662)	
109年12月31日餘額	\$ -		\$ 16,310	\$ 857	\$ 114	\$ 5,344	\$ 22,625	
109年12月31日淨額	\$ 34,350		\$ 39,488	\$ 61	\$ 27	\$ 6,427	\$ 80,353	

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

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
房屋及建築物	<u>\$ 5,675</u>	<u>\$ 5,281</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 4,047</u>	<u>\$ 3,182</u>
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築物	<u>\$ 3,431</u>	<u>\$ 2,611</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,184</u>	<u>\$ 2,979</u>
非流動	<u>\$ 2,516</u>	<u>\$ 2,366</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
房屋及建築物	1.15%~1.44%	1.41%~1.44%

(三) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十四。

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 6,176</u>	<u>\$ 3,467</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 9,755)</u>	<u>(\$ 7,016)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

	<u>已完工 投資性不動產</u>
<u>成本</u>	
108年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 36,535</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	\$ 5,711
折舊費用	<u>446</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 6,157</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 30,378</u>
<u>成本</u>	
109年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 36,535</u>
<u>累計折舊</u>	
109年1月1日餘額	\$ 6,157
折舊費用	<u>445</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 6,602</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 29,933</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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
公允價值	\$ 74,370	\$ 69,573

十五、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 450	\$ 2,911
待退回產品權利	1,178	2,945
留抵稅額	1,777	1,674
進項稅額	127	-
其他應收款	2,066	533
其 他	<u>127</u>	<u>273</u>
	<u>\$ 5,725</u>	<u>\$ 8,336</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 1,592	\$ 2,939
電腦軟體	<u>25</u>	<u>124</u>
	<u>\$ 1,617</u>	<u>\$ 3,063</u>

十六、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 6,972	\$ 7,483
應付運費及出口費	27,211	1,799
應付休假給付	1,637	1,461
其 他	<u>15,487</u>	<u>11,252</u>
	<u>\$ 51,307</u>	<u>\$ 21,995</u>

十七、其他負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
退款負債	\$ 22,237	\$ 26,288
其 他	<u>398</u>	<u>533</u>
	<u>\$ 22,635</u>	<u>\$ 26,821</u>

十八、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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,077	\$ 5,907
計畫資產公允價值	(3,976)	(3,822)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,101</u>	<u>\$ 2,085</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
108年1月1日	\$ 5,974	(\$ 3,656)	\$ 2,318
利息費用(收入)	60	(37)	23
認列於損益	60	(37)	23
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(129)	(129)
精算(利益)損失			
—財務假設變動	133	-	133
—經驗調整	(124)	-	(124)
認列於其他綜合損益	9	(129)	(120)
雇主提撥	-	-	-
福利支付	(136)	-	(136)
108年12月31日	5,907	(3,822)	2,085
利息費用(收入)	44	(28)	16
認列於損益	44	(28)	16

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
再衡量數			
計畫資產報酬	\$ -	(\$ 126)	(\$ 126)
精算(利益)損失			
—財務假設變動	185	-	185
—經驗調整	(59)	-	(59)
認列於其他綜合損益	126	(126)	-
雇主提撥	-	-	-
福利支付	-	-	-
109年12月31日	<u>\$ 6,077</u>	<u>(\$ 3,976)</u>	<u>\$ 2,101</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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.375%	0.750%
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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 124</u>)	(<u>\$ 133</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 137</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 134</u>
減少 0.25%	(<u>\$ 121</u>)	(<u>\$ 130</u>)

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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
確定福利義務平均到期期間	8.2年	9.1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。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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>109年12月31日</u>	<u>108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>2,769</u>	<u>3,515</u>
	<u>\$ 14,457</u>	<u>\$ 15,203</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，參閱附註二一之(六)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>109年度</u>	<u>108年度</u>
年初餘額	\$ 171	\$ 565
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	(441)	(493)
相關所得稅	<u>88</u>	<u>99</u>
年底餘額	<u>(\$ 182)</u>	<u>\$ 171</u>

二十、收 入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 677,198</u>	<u>\$ 425,163</u>

合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據及帳款(附註九)	<u>\$195,600</u>	<u>\$118,210</u>
合約負債—流動		
商品銷貨	\$ 9,986	\$ 2,283
其 他	<u>390</u>	<u>963</u>
	<u>\$ 10,376</u>	<u>\$ 3,246</u>

二一、本年度淨利(損)

(一) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 2,656	\$ 2,140
利息收入	1,531	2,175
股利收入	1,182	-
其 他	<u>1,938</u>	<u>2,522</u>
	<u>\$ 7,307</u>	<u>\$ 6,837</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 7,570)	(\$ 3,995)
投資性不動產折舊	(445)	(446)
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產評價損益	21,270	12
其 他	<u>(5,381)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,874</u>	<u>(\$ 4,429)</u>

(三) 財務成本

	109年度	108年度
租賃負債之利息	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 61</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,344	\$ 4,030
營業費用	4,770	4,738
其他利益及損失	445	446
	<u>\$ 10,559</u>	<u>\$ 9,214</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 99</u>	<u>\$ 118</u>

(五) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,394	\$ 1,629
確定福利計畫（附註十八）	16	23
	<u>1,410</u>	<u>1,652</u>
其他員工福利		
薪資費用	46,389	47,946
員工保險費用	3,670	4,218
其他用人費用	1,996	2,092
	<u>52,055</u>	<u>54,256</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 53,465</u>	<u>\$ 55,908</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 53,465</u>	<u>\$ 55,908</u>

(六) 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109及108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。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 7,676	\$ -
以前年度之調整	(9)	-
未分配盈餘加徵	212	-
基本稅額應納差額	2,317	-
遞延所得稅		
本年度產生者	(6,294)	398
以前年度之調整	(852)	<u>1,048</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,050</u>	<u>\$ 1,446</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 92,980</u>	<u>\$ 20,027</u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 20,904	\$ 3,864
免稅所得	(8,592)	(1,921)
未認列之可減除暫時性差異	4,079	1,502
未認列之虧損扣抵	(15,009)	(3,048)
基本稅額應納差額	2,317	-
未分配盈餘加徵	212	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(861)	<u>1,049</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,050</u>	<u>\$ 1,446</u>

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>109年度</u>	<u>108年度</u>
遞延所得稅		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	\$ 88	\$ 99
— 確定福利計劃再衡量數	<u>-</u>	(24)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 75</u>

(三) 本期所得稅資產及負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款(帳列其他流動資產項下)	\$ 127	\$ 273
本期所得稅負債	\$ 9,945	\$ -

(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：

109 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	\$ 5,127	\$ 3,836	\$ -	\$ 8,963
存貨跌價損失	-	1,308	-	1,308
退款負債	-	1,190	-	1,190
確定福利退休計畫	257	(257)	-	-
國外營運機構兌換差額	-	-	47	47
其 他	-	1,048	-	1,048
	<u>\$ 5,384</u>	<u>\$ 7,125</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 12,556</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	\$ 41	\$ -	(\$ 41)	\$ -
未實現兌換利益	-	27	-	27
其 他	92	(48)	-	44
	<u>\$ 133</u>	<u>(\$ 21)</u>	<u>(\$ 41)</u>	<u>\$ 71</u>

108 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	\$ 5,207	(\$ 80)	\$ -	\$ 5,127
存貨跌價損失	1,206	(1,206)	-	-
確定福利退休計畫	492	(211)	(24)	257
	<u>\$ 6,905</u>	<u>(\$ 1,497)</u>	<u>(\$ 24)</u>	<u>\$ 5,384</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	\$ 140	\$ -	(\$ 99)	\$ 41
其 他	143	(51)	-	92
	<u>\$ 283</u>	<u>(\$ 51)</u>	<u>(\$ 99)</u>	<u>\$ 133</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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
虧損扣抵		
110 年度到期 (已核定)	\$ -	\$ 10,447
111 年度到期 (已核定)	-	5,681
112 年度到期 (已核定)	-	16,803
113 年度到期 (已核定)	-	19,204
114 年度到期 (已核定)	-	4,746
115 年度到期 (已核定)	30,397	50,975
116 年度到期 (已核定)	21,513	21,604
117 年度到期 (已核定)	4,611	4,611
118 年度到期 (未核定)	<u>14,991</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 71,512</u>	<u>\$134,071</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 107 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)、廣寰深圳及兆盛科技因尚屬虧損階段，故尚無相關所得稅負。

二三、每股盈餘

用以計算每股損失之損失及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 73,698</u>	<u>\$ 9,567</u>

股 數

單位：仟股

	<u>109年度</u>	<u>108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>

109 及 108 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。

二四、與非控制權益之權益交易

子公司晟碩科技於 109 年 8 月 11 日董事會決議現金增資發行新股 1,000 仟股，其中 267 仟股及 674 仟股分別由本公司董事長及其他關係人認購，合併公司因未按持股比例認購，致持股比例由 51% 下降至 42.5%。

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 科 技</u>
收取之現金對價	\$ 12,010
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>12,756</u>)
權益交易差額	(<u>\$ 746</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>\$ 746</u>)

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二六、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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡 量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃 股票	\$ <u>21,200</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>21,000</u>

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 21,200	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資 產 (註1)	458,659	291,131
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	239,687	103,652

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金融資產。

註2：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。

(四) 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），參閱附註三十。

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	
	109年度	108年度	109年度	108年度
損 益	\$ 10,054	\$ 5,186	\$ 1,699	\$ 561

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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$201,173	\$138,189
— 金融負債	100	340
具現金流量利率風險		
— 金融資產	57,329	32,023

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 109 及 108 年度之稅前淨利將增加／減少 573 仟元及 319 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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 73% 及 62%。

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。

109年12月31日

	1年以內	1至2年	2至3年	3至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 248,195	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>3,454</u>	<u>2,585</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 251,649</u>	<u>\$ 2,585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108年12月31日

	1年以內	1至2年	2至3年	3至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 112,256	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>3,342</u>	<u>1,307</u>	<u>762</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 115,598</u>	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$ 762</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二七、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。除其他附註所述者外，合併公司與其他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 合 併 公 司 之 關 係
晟碩遊戲股份有限公司(晟碩遊戲)	其他關係人
睿丰投資股份有限公司(睿丰投資)	其他關係人
睿祺投資股份有限公司(睿祺投資)	其他關係人
鴻睿投資股份有限公司(鴻睿投資)	其他關係人
盈鑫投資股份有限公司(盈鑫投資)	其他關係人

(二) 應付帳款

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
其他關係人		
晟碩遊戲	<u>\$ 719</u>	<u>\$ -</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
其他關係人		
晟碩遊戲	<u>\$ 2,445</u>	<u>\$ 932</u>

合併公司與關係人間交易之價格及款項收付條件與非關係人相當。

(四) 其他

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
租金收入	其他關係人		
	睿丰投資	\$ 14	\$ 7
	睿祺投資	14	7
	鴻睿投資	14	7
	晟碩遊戲	13	12
		<u>\$ 55</u>	<u>\$ 33</u>
什項收入	其他關係人		
	晟碩遊戲	\$ 24	\$ 24

合併公司提供房屋租賃予其他關係人，其他關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

(五) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 7,612	\$ 6,778
退職後福利	334	237
	<u>\$ 7,946</u>	<u>\$ 7,015</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。

二八、其他事項

合併公司 109 年度合併營收為 677,198 仟元，較去年同期成長約 59%，稅後盈餘為 89,930 仟元，每股盈餘為 1.68 元，其流動比率為 231.66%，未有償債能力之疑慮。綜上所述，合併公司之營運、繼續經營能力及資產減損皆未受到新型冠狀病毒肺炎疫情影響，亦無籌資風險情事。

二九、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。於 108 年 12 月 10 日經臺灣高等法院（108 年度重上字第 121 號）二審駁回志旭公司上訴，志旭公司已提出上訴中。於 109 年 3 月 25 日經臺灣最高法院（109 年度台上字第 817 號）駁回志旭公司上訴。截至 109 年 12 月 31 日止，本公司評估本案對本公司之合併財務報告並無重大影響。

三十、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：

109 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	14,904		28.480		\$	424,476	
人民幣		7,809		4.377			34,179	
							<u>\$ 458,655</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		7,844		28.480		\$	223,401	
人民幣		46		4.377			202	
							<u>\$ 223,603</u>	

108 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳</u>	<u>面</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	6,603		29.980		\$	197,946	
人民幣		2,636		4.305			11,348	
							<u>\$ 209,294</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		3,143		29.980		\$	94,226	
人民幣		31		4.305			133	
							<u>\$ 94,359</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	109年度		108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	28.4800 (美元：新台幣)	(\$ 8,208)	29.9800 (美元：新台幣)	(\$ 3,826)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(38)	1 (新台幣：新台幣)	16
人民幣	4.3770 (人民幣：新台幣)	676	4.3050 (人民幣：新台幣)	(185)
		(\$ 7,570)		(\$ 3,995)

三一、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。(附表二)
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。(附表三)
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。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
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。(附表六)
11. 被投資公司資訊。(附表七)

(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。
(附表八)
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。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表九)

三二、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 109 及 108 年度應報導之部門收入與營運結果可參照 109 及 108 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：

	109年度	108年度
電腦周邊產品	\$ 660,644	\$ 382,202
視訊監控系統	15,082	\$ 39,865
其他	<u>1,472</u>	<u>3,096</u>
	<u>\$ 677,198</u>	<u>\$ 425,163</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	
			109年	108年
	109年度	108年度	12月31日	12月31日
歐 洲	\$ 29,553	\$ 28,883	\$ -	\$ -
美 國	407,611	179,509	6,724	2,162
亞 洲	92,177	50,249	2,068	3,591
台 灣	49,202	114,148	108,785	112,970
美洲(除美國以外地區)	43,243	16,082	-	-
其 他	<u>55,412</u>	<u>36,292</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 677,198</u>	<u>\$ 425,163</u>	<u>\$ 117,577</u>	<u>\$ 118,723</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：

	109年度	108年度
客戶 A	<u>\$119,048</u>	<u>\$ 76,351</u>
客戶 B	<u>\$119,609</u>	<u>\$ -</u>

廣寰科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 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	\$ 59,808 (USD2,100 仟元)	\$ 31,328 (USD1,100 仟元)	\$ - (USD -仟元)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 91,511	\$ 183,023	註 1	
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈科技股份有限公司	其他應收款	是	5,696	5,696	-	1.7205%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	91,511	183,023	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	55,000	45,000	-	0.9111%~ 1.7205%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	91,511	183,023	註 1	
1	CHAMP RICH	KWORLD (USA)	其他應收款	是	8,544 (USD 300 仟元)	8,544 (USD 300 仟元)	8,259 (USD 290 仟元)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	-	114,389		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

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	國內上市股票 台灣積體電路製造股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40,000	\$ 21,200	-	\$ 21,200	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

廣寰科技股份有限公司及子公司

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

民國 109 年度

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
本公司	國內上市股票 台灣積體電路製造股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	\$ -	269,000	\$ 96,366	229,000	\$ 96,436	\$ 76,626	\$ 19,810	40,000	\$ 21,200

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 109 年度

附表四

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	
廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	母子公司	銷 貨	\$ 281,877	88%	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	\$ 165,032	97%	—
晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	兄弟公司	銷 貨	156,716	44%	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	69,112	63%	—

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 109 年 12 月 31 日

附表五

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	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		
本公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	母子公司	\$ 165,032	3.42	\$ -	-	\$ 56,813	\$ -

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 109 年度

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形		
				科目	金額 (註 2)	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	1	應收帳款	\$ 165,032	價款及收付款係屬議定 20%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	1	其他應收款	43,135	價款及收付款係屬議定 5%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	1	銷貨	281,877	價款及收付款係屬議定 42%
0	廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	1	什項收入	6,980	價款及收付款係屬議定 1%
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	111	價款及收付款係屬議定 0%
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	731	價款及收付款係屬議定 0%
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	1,058	價款及收付款係屬議定 0%
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	1,644	價款及收付款係屬議定 0%
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	69	價款及收付款係屬議定 0%
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	1,112	價款及收付款係屬議定 0%
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	243	價款及收付款係屬議定 0%
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	進貨	13,727	價款及收付款係屬議定 2%
0	廣寰科技股份有限公司	晟碩科技股份有限公司	1	銷貨	43	價款及收付款係屬議定 0%
0	廣寰科技股份有限公司	兆盛科技股份有限公司	1	其他應付款	4	價款及收付款係屬議定 0%
1	晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	銷貨	156,716	價款及收付款係屬議定 23%
1	晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	應收關係人款項	69,112	價款及收付款係屬議定 8%
1	晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	什項收入	64	價款及收付款係屬議定 0%
1	晟碩科技股份有限公司	兆盛科技股份有限公司	2	其他應付費用	197	價款及收付款係屬議定 0%
1	晟碩科技股份有限公司	兆盛科技股份有限公司	2	管-雜費	3,162	價款及收付款係屬議定 0%
2	廣盈資訊股份有限公司	兆盛科技股份有限公司	2	管-雜費	745	價款及收付款係屬議定 0%
2	廣盈資訊股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	應收關係人款項	345	價款及收付款係屬議定 0%
3	CHAMP RICH LIMITED.	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	其他應收款	8,259	價款及收付款係屬議定 1%
4	兆盛科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	其他應收款	5,126	價款及收付款係屬議定 1%
4	兆盛科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	2	什項收入	5,261	價款及收付款係屬議定 1%

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 109 年度

附表七

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	(\$ 26,947)	(\$ 19,415)	(\$ 19,415)	子公司(註1及3)
	晟碩科技股份有限公司	台 灣	電腦周邊產品製造及銷售	35,000	35,000	2,550,000	42.50	37,070	35,855	17,283	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	6,566	(1,423)	(768)	子公司(註1及3)
CHAMP RICH LIMITED	KWORLD (USA)	美 國	電腦周邊產品及視訊監控 系統之銷售	500仟美元	500仟美元	1,000,000	100.00	(26,955) (USD (946)仟元)	(24,582) (USD (841)仟元)	(24,582) (USD (841)仟元)	子公司(註1)
	兆盛科技有限公司	香 港	管理支援	128仟美元	128仟美元	1,000,000	100.00	18,497 (USD 649仟元)	5,198 (USD 178仟元)	5,198 (USD 178仟元)	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 109 年度

附表八

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	匯回							
廣寰(深圳)多媒體 有限公司	管理支援	\$ 3,674 (USD129 仟元)	註 1	\$ 3,674 (USD129 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 3,674 (USD129 仟元)	(\$ 235) (註 2)	100%	(\$ 235) (註 2)	\$ 598	\$ -	

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)
\$ 3,674 (註 3) (USD 129 仟元)	\$ 3,674 (註 3) (USD 129 仟元)	\$ 274,534

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。

廣寰科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年度

附表九

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	35.74 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之真實性

廣寰科技股份有限公司於民國 109 年度營業收入計新台幣 319,553 仟元，對財務報表之影響係屬重大，其中來自部分主要客戶佔個體財務報表之銷貨收入比重較高且變動幅度較大，因是，本會計師將廣寰科技股份有限公司對於該等客戶銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項，有關收入認列之會計政策，請參閱個體財務報告附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試營業收入認列之發生相關主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 選取適足樣本執行細項證實測試，檢視營業收入交易等相關憑證，並核對資金匯款對象及收款流程。
3. 查核期後是否發生重大銷貨退回或折讓情形。

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 109 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 楊 承 修

會計師 趙 永 祥

楊承修



趙永祥



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 110 年 3 月 30 日

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 83,205	14	\$ 46,441	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	21,200	4	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及八)	76,663	13	82,181	20
1150	應收票據淨額(附註四及九)	547	-	2,012	1
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	3,707	1	16,785	4
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、九及二五)	165,078	28	-	-
130X	存貨(附註四、五及十)	37,926	6	37,832	9
1210	其他應收款—關係人(附註四及二五)	44,890	7	63,301	15
1479	其他流動資產(附註十四及二一)	1,772	-	3,861	1
11XX	流動資產總計	434,988	73	252,413	61
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	43,636	7	47,596	12
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	74,269	13	75,203	18
1760	投資性不動產(附註四及十三)	29,933	5	30,378	7
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	9,010	2	5,384	1
1990	其他非流動資產(附註十四)	1,167	-	2,010	1
15XX	非流動資產總計	158,015	27	160,571	39
1XXX	資 產 總 計	\$ 593,003	100	\$ 412,984	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動(附註十九)	\$ 3,988	1	\$ 1,055	-
2150	應付帳款	67,380	11	7,551	2
2200	其他應付款(附註十五)	30,777	5	8,531	2
2230	本期所得稅負債	2,198	1	-	-
2399	其他流動負債(附註十六)	1,911	-	8,331	2
21XX	流動負債總計	106,254	18	25,468	6
	非流動負債				
2550	淨確定福利負債—非流動(附註四及十七)	2,101	-	2,085	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	44	-	133	-
2600	採用權益法之投資貸餘(附註四及十一)	26,947	5	-	-
2645	存入保證金	100	-	340	-
25XX	非流動負債總計	29,192	5	2,558	1
2XXX	負債總計	135,446	23	28,026	7
	權益				
3110	普通股股本	439,705	74	439,705	106
3200	資本公積	14,457	2	15,203	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	54,242	9	54,242	13
3350	待彌補虧損	(50,665)	(8)	(124,363)	(30)
3300	累積盈餘(虧損)總計	3,577	1	(70,121)	(17)
3435	其他權益	(182)	-	171	-
3XXX	權益總計	457,557	77	384,958	93
	負債與權益總計	\$ 593,003	100	\$ 412,984	100

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

廣震科投股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四、十九及二五）	\$ 319,553	100	\$ 79,478	100
	營業成本（附註十及二五）				
5110	銷貨成本	<u>224,263</u>	<u>70</u>	<u>64,400</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	95,290	30	15,078	19
5910	未實現銷貨利益	(26,820)	(8)	-	-
5920	已實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>68,470</u>	<u>22</u>	<u>15,108</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註二十及二五）				
6100	推銷費用	9,244	3	7,735	9
6200	管理費用	15,539	5	14,901	19
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>24,783</u>	<u>8</u>	<u>22,630</u>	<u>28</u>
6900	營業淨利（淨損）	<u>43,687</u>	<u>14</u>	<u>(7,522)</u>	<u>(9)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十及二五）	16,191	5	12,460	16
7020	其他利益及損失（附註二十）	15,401	5	(3,912)	(5)
7060	採用權益法之子公司損益份額（附註四）	<u>(2,900)</u>	<u>(1)</u>	<u>9,987</u>	<u>12</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>28,692</u>	<u>9</u>	<u>18,535</u>	<u>23</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 72,379	23	\$ 11,013	14
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二一)	<u>1,319</u>	<u>-</u>	<u>(1,446)</u>	<u>(2)</u>
8200	本年度淨利	<u>73,698</u>	<u>23</u>	<u>9,567</u>	<u>12</u>
	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(附註四及 十七)	-	-	120	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註四及二一)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(24)</u>	<u>-</u>
8310		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>96</u>	<u>-</u>
	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(附註四及十 八)	(441)	-	(493)	-
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>88</u>	<u>-</u>	<u>99</u>	<u>-</u>
8360		<u>(353)</u>	<u>-</u>	<u>(394)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>(353)</u>	<u>-</u>	<u>(298)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 73,345</u>	<u>23</u>	<u>\$ 9,269</u>	<u>12</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 1.68</u>		<u>\$ 0.22</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



廣寰有限公司

個體財務報表

民國 109 年及 110 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	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 439,705	\$ 15,203	\$ 54,242	(\$ 134,026)	\$ 565	\$ 375,689
D1	108 年度淨利	-	-	-	9,567	-	9,567
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	96	(394)	(298)
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	439,705	15,203	54,242	(124,363)	171	384,958
M7	對子公司所有權權益變動(附註十一)	-	(746)	-	-	-	(746)
D1	109 年度淨利	-	-	-	73,698	-	73,698
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(353)	(353)
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 439,705	\$ 14,457	\$ 54,242	(\$ 50,665)	(\$ 182)	\$ 457,557

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

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 72,379	\$ 11,013
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,013	1,903
A20200	攤銷費用	44	44
A20300	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(21,270)	(12)
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(6)
A21200	利息收入	(1,351)	(2,584)
A21300	股利收入	(1,182)	-
A22400	採用權益法之子公司損益份額	2,900	(9,987)
A23700	存貨跌價損失	4,149	2,803
A23900	與子公司之未實現利益	26,820	-
A24000	與子公司之已實現利益	-	(30)
A24100	未實現外幣兌換淨損失	2,014	1,593
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,465	(167)
A31150	應收帳款	13,078	5,304
A31160	應收帳款－關係人	(168,629)	-
A31190	其他應收款－關係人	(28,921)	-
A31200	存 貨	(4,243)	15,381
A31240	其他流動資產	1,684	(300)
A32125	合約負債	2,933	(4,072)
A32150	應付帳款	60,557	(2,189)
A32180	其他應付款	22,394	(2,532)
A32230	其他流動負債	(6,420)	(1,122)
A32240	淨確定福利負債－非流動	16	(113)
A33000	營運產生之現金	(19,570)	14,927
A33100	收取之利息	1,610	2,623
A33500	收取之所得稅	36	11
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(17,924)	17,561

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108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	(\$ 76,663)	(\$ 82,181)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	82,181	60,876
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(96,366)	(6,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	96,436	6,012
B02700	取得不動產、廠房及設備	(634)	-
B03800	存出保證金減少	799	351
B04100	其他應收款減少	47,993	16,082
B07600	收取之股利	<u>1,182</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>54,928</u>	<u>(4,860)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金減少	(<u>240</u>)	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>240</u>)	<u>-</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	36,764	12,701
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>46,441</u>	<u>33,740</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 83,205</u>	<u>\$ 46,441</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王忠傑



經理人：王忠傑



會計主管：謝玉玲



廣寰科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 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周邊產品之銷售、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 110 年 3 月 25 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」)

適用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。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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。

(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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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。

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

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息分別認列於其他收入及利息收入。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B. 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、其他應收款及存出保證金等）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。

(2) 金融資產之減損

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。

(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。

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) 收入認列

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。

商品銷貨收入來自消費性電子設備產品之銷售。本公司係於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時，予以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。

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四) 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。

(十五) 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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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。

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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 44	\$ 49
銀行活期存款	29,989	12,223
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>53,172</u>	<u>34,169</u>
	<u>\$ 83,205</u>	<u>\$ 46,441</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行存款	0.01%~2.68%	0.01%~1.45%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內上市股票		
台灣積體電路製造股份有		
限公司普通股	<u>\$ 21,200</u>	<u>\$ -</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 76,663</u>	<u>\$ 82,181</u>

截至109年及108年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.41%~2.1%及0.65%~2.5%。

九、應收票據及應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 2,012</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,707	\$ 16,785
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,707</u>	<u>\$ 16,785</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（含關係人）之備抵損失如下：

109年12月31日

	未逾期	逾期90天	逾期91~180天	合計
總帳面金額	\$ 168,785	\$ -	\$ -	\$ 168,785
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 168,785</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 168,785</u>

108年12月31日

	未逾期	逾期90天	逾期91~180天	合計
總帳面金額	\$ 16,785	\$ -	\$ -	\$ 16,785
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 16,785</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,785</u>

本公司應收帳款於109年及108年度之未逾期及逾期90天以內之預期信用損失率均為0%，而逾期91天~180天之預期信用損失率均為0%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ -	\$ 6
減：本年度迴轉減損損失	-	(6)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109年及108年12月31日應收帳款分別計566仟元及293仟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。

十、存貨

	109年12月31日	108年12月31日
商 品	<u>\$ 37,926</u>	<u>\$ 37,832</u>

109及108年度與存貨相關之銷貨成本分別為224,263仟元及64,400仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失4,149仟元及2,803仟元。

十一、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
<u>投資子公司</u>		
廣盈資訊股份有限公司	\$ 6,566	\$ 7,334
CHAMP RICH LIMITED	(26,947)	19,729
晟碩科技股份有限公司	<u>37,070</u>	<u>20,533</u>
	16,689	47,596
加：採用權益法之投資貸餘	<u>26,947</u>	-
	<u>\$ 43,636</u>	<u>\$ 47,596</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	109年12月31日	108年12月31日
廣盈資訊股份有限公司	53.55%	53.55%
CHAMP RICH LIMITED	100.00%	100.00%
晟碩科技股份有限公司	42.50%	51.00%

晟碩科技股份有限公司於109年8月11日董事會決議現金增資發行新股1,000仟股，其中267仟股及674仟股分別由本公司董事長及其他關係人認購，本公司因未按持股比例認購，致持股比例由51%下降至42.5%。因增資後本公司仍具有晟碩科技股份有限公司董事會多數表決權之權力，對其攸關活動具有主導能力，故前述交易做權益交易處理，相關資訊請參閱合併財務報告附註二四說明。

109及108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。

十二、不動產、廠房及設備

<u>成 本</u>	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合 計</u>
108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>						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 14,352	\$ 489	\$ 1,187	\$ 280	\$ 16,308
折舊費用	-	1,151	184	109	13	1,457
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,503</u>	<u>\$ 673</u>	<u>\$ 1,296</u>	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 17,765</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 34,350</u>	<u>\$ 40,597</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 75,203</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>												
109年1月1日餘額	\$	34,350	\$	56,100	\$	918	\$	1,306	\$	294	\$	92,968
增 添		-		-		-		-		634		634
處 分		-	(	301)		-	(	1,306)	(	294)	(	1,901)
109年12月31日餘額	\$	<u>34,350</u>	\$	<u>55,799</u>	\$	<u>918</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>634</u>	\$	<u>91,701</u>
<u>累計折舊</u>												
109年1月1日餘額	\$	-	\$	15,503	\$	673	\$	1,296	\$	293	\$	17,765
折舊費用		-		1,109		184		10		265		1,568
處分及報廢		-	(	301)		-	(	1,306)	(	294)	(	1,901)
109年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>16,311</u>	\$	<u>857</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>264</u>	\$	<u>17,432</u>
109年12月31日淨額	\$	<u>34,350</u>	\$	<u>39,488</u>	\$	<u>61</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>370</u>	\$	<u>74,269</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
運輸資產	5年
辦公設備	5年
其他設備	2至5年

十三、投資性不動產

	已 完 工
	<u>投資性不動產</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日及12月31日餘額	\$ <u>36,535</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	\$ 5,711
折舊費用	<u>446</u>
108年12月31日餘額	\$ <u>6,157</u>
108年12月31日淨額	\$ <u>30,378</u>

(接次頁)

(承前頁)

	已 完 工 投資性不動產
<u>成 本</u>	
109年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 36,535</u>
<u>累計折舊</u>	
109年1月1日餘額	\$ 6,157
折舊費用	<u>445</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 6,602</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 29,933</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：

	109年12月31日	108年12月31日
公允價值	<u>\$ 74,370</u>	<u>\$ 69,573</u>

十四、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 155	\$ 173
待退回產品權利	1,178	2,945
其他應收款	312	470
應收退稅款	<u>127</u>	<u>273</u>
	<u>\$ 1,772</u>	<u>\$ 3,861</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 1,141	\$ 1,940
電腦軟體	<u>26</u>	<u>70</u>
	<u>\$ 1,167</u>	<u>\$ 2,010</u>

十五、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 2,382	\$ 2,387
應付運費及進出口費	25,701	143
應付休假給付	552	583
應付董監事酬勞	576	564
應付營業稅	-	179
其他	1,566	4,675
	<u>\$ 30,777</u>	<u>\$ 8,531</u>

十六、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流動</u>		
退款負債	\$ 1,741	\$ 8,184
其他	170	147
	<u>\$ 1,911</u>	<u>\$ 8,331</u>

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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 6,077	\$ 5,907
計畫資產公允價值	(3,976)	(3,822)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,101</u>	<u>\$ 2,085</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
108年1月1日	<u>\$ 5,974</u>	(\$ 3,656)	<u>\$ 2,318</u>
利息費用(收入)	<u>60</u>	(37)	<u>23</u>
認列於損益	<u>60</u>	(37)	<u>23</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(129)	(129)
精算(利益)損失			
一財務假設變動	133	-	133
一經驗調整	(124)	-	(124)
認列於其他綜合損益	<u>9</u>	(129)	(120)
雇主提撥	-	-	-
福利支付	(136)	-	(136)
108年12月31日	<u>5,907</u>	(3,822)	<u>2,085</u>
利息費用(收入)	<u>44</u>	(28)	<u>16</u>
認列於損益	<u>44</u>	(28)	<u>16</u>
再衡量數			
計畫資產報酬	-	(126)	(126)
精算(利益)損失			
一財務假設變動	185	-	185
一經驗調整	(59)	-	(59)
認列於其他綜合損益	<u>126</u>	(126)	<u>-</u>
雇主提撥	-	-	-
福利支付	-	-	-
109年12月31日	<u>\$ 6,077</u>	(\$ 3,976)	<u>\$ 2,101</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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率	0.375%	0.750%
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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>124</u>)	(\$ <u>133</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 137</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 134</u>
減少 0.25%	(\$ <u>121</u>)	(\$ <u>130</u>)

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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
確定福利義務平均到期期間	8.2年	9.1年

十八、權益

(一) 股本

普通股

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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>109年12月31日</u>	<u>108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</u>		
變動數(2)	<u>2,769</u>	<u>3,515</u>
	<u>\$ 14,457</u>	<u>\$ 15,203</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
年初餘額	\$ 171	\$ 565
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	(441)	(493)
相關所得稅	<u>88</u>	<u>99</u>
年底餘額	<u>(\$ 182)</u>	<u>\$ 171</u>

十九、收 入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$319,553</u>	<u>\$ 79,478</u>

合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據及帳款 (附註九)	<u>\$ 4,254</u>	<u>\$ 18,797</u>
合約負債—流動		
商品銷貨	\$ 3,598	\$ 92
其 他	<u>390</u>	<u>963</u>
	<u>\$ 3,988</u>	<u>\$ 1,055</u>

二十、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 3,386	\$ 4,195
利息收入	1,351	2,584
股利收入	1,182	-
其 他	<u>10,272</u>	<u>5,681</u>
	<u>\$ 16,191</u>	<u>\$ 12,460</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 5,424)	(\$ 3,478)
投資性不動產折舊	(445)	(446)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨損益	<u>21,270</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 15,401</u>	<u>(\$ 3,912)</u>

(三) 折舊及攤銷

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 264	\$ -
營業費用	1,304	1,457
其他利益及損失	<u>445</u>	<u>446</u>
	<u>\$ 2,013</u>	<u>\$ 1,903</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 44</u>

(四) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 577	\$ 693
確定福利計畫 (附註十七)	<u>16</u>	<u>23</u>
	<u>593</u>	<u>716</u>
其他員工福利		
薪資費用	11,412	12,697
員工保險費用	1,029	1,403
其他用人費用	<u>1,504</u>	<u>1,339</u>
	<u>13,945</u>	<u>15,439</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 14,538</u>	<u>\$ 16,155</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 14,538</u>	<u>\$ 16,155</u>

本公司 109 及 108 年度之員工人數分別為 17 人及 21 人，其中未兼任員工之董事人數均為 4 人，109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 1,062 仟元及 909 仟元，109 及 108 年度平均薪資費用分別為 878 仟元及 747 仟元，平均員工薪資費用變動情況為 18%，109 及 108 年度監察人酬金分別為 270 仟元及 258 仟元。

本公司之董事及經理人之報酬係參考同業水準、適時視產業景氣變動及公司營運狀況，依其執行之業務、所承擔之風險及其貢獻之價值等，依規定提撥並發放；本公司之員工則依據員工之學經歷背景、專業知識技能及專業年資經驗來核定其薪資，並根據本公司之營運狀況或政府法令規定進行彈性變動薪酬發放，以適時激勵士氣並留任優秀人才；年度調薪則依員工之職等及績效表現個別擬訂薪資調整項目及金額。

(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 109 及 108 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

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
以前年度之調整	(9)	-
基本稅額應納差額	2,317	-
遞延所得稅		
本年度產生者	(3,627)	1,282
以前年度之調整	-	164
認列於損益之所得稅 (利益)		
費用	(<u>\$ 1,319</u>)	<u>\$ 1,446</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 72,379</u>	<u>\$ 11,013</u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 14,476	\$ 2,203
免稅所得	(7,794)	(1,921)
未認列之可減除暫時性差異	4,937	2,044
未認列之虧損扣抵	(15,246)	(1,044)
基本稅額應納差額	2,317	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(9)	164
認列於損益之所得稅(利益)		
費用	<u>(\$ 1,319)</u>	<u>\$ 1,446</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	\$ 88	\$ 99
— 確定福利計劃再衡量數	-	(24)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 75</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108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>\$ 127</u>	<u>\$ 273</u>
本期所得稅負債	<u>\$ 2,198</u>	<u>\$ -</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：

109年度

<u>遞延所得稅資產</u>	認列於其他			
	年初餘額	認列於損益	綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 5,127	\$ 3,836	\$ -	\$ 8,963
確定福利退休計畫	257	(257)	-	-
國外營運機構兌換差額	-	-	47	47
	<u>\$ 5,384</u>	<u>\$ 3,579</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 9,010</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	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				
國外營運機構兌換差額	\$ 41	\$ -	(\$ 41)	\$ -
其 他	92	(48)	-	44
	<u>\$ 133</u>	<u>(\$ 48)</u>	<u>(\$ 41)</u>	<u>\$ 44</u>

108 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	\$ 5,207	(\$ 80)	\$ -	\$ 5,127
存貨跌價損失	1,206	(1,206)	-	-
確定福利退休計畫	492	(211)	(24)	257
	<u>\$ 6,905</u>	<u>(\$ 1,497)</u>	<u>(\$ 24)</u>	<u>\$ 5,384</u>

遞延所得稅負債	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				
國外營運機構兌換差額	\$ 140	\$ -	(\$ 99)	\$ 41
其 他	143	(51)	-	92
	<u>\$ 283</u>	<u>(\$ 51)</u>	<u>(\$ 99)</u>	<u>\$ 133</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

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
110 年度到期 (已核定)	\$ -	\$ 10,447
111 年度到期 (已核定)	-	5,681
112 年度到期 (已核定)	-	16,803
113 年度到期 (已核定)	-	19,205
114 年度到期 (已核定)	-	4,746
115 年度到期 (已核定)	13,735	34,202
116 年度到期 (已核定)	18,392	18,392
117 年度到期 (已核定)	1,836	1,836
118 年度到期 (未核定)	11,013	-
	<u>\$ 44,976</u>	<u>\$ 111,312</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 107 年度以前之申報案件業
經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之損失及普通股加權平均股數如下：

	109年度	108年度
本年度淨利	<u>\$ 73,698</u>	<u>\$ 9,567</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	109年度	108年度
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>

109及108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、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二四、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) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

109年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃股票	<u>\$ 21,200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,000</u>

(三) 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	\$ 21,200	\$ -
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)</u>	375,542	213,130
<u>金融負債</u>		
<u>按攤銷後成本衡量(註2)</u>	101,192	13,452

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金融資產。

註 2：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。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、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，參閱附註二七。

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。

損 益	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	109年度	108年度	109年度	108年度
	(\$ 600)	\$ 3,917	\$ 1,156	\$ 8

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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 130,976	\$ 118,290
— 金融負債	100	340
具現金流量利率風險		
— 金融資產	29,989	12,223

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 109 及 108 年度之稅前淨利將增加／減少 300 仟元及 122 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109年及108年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為97%及85%。

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。

109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>					
無利息負債	\$ 98,301	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

108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>					
無利息負債	\$ 16,082	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

二五、關係人交易

除其他附註所述者外，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	子 公 司
KWORLD (USA) COMPUTER INC. (KWORLD (USA))	子 公 司
睿豐投資股份有限公司 (睿豐投資)	其他關係人
睿祺投資股份有限公司 (睿祺投資)	其他關係人
鴻睿投資股份有限公司 (鴻睿投資)	其他關係人
晟碩遊戲有限公司 (晟碩遊戲)	其他關係人
盈鑫投資股份有限公司 (盈鑫投資)	其他關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
銷貨收入	子 公 司		
	KWORLD(USA)	\$ 281,877	\$ -
	晟碩科技	46	-
		<u>\$ 281,923</u>	<u>\$ -</u>

對關係人之銷貨價格係按市場行情價格議定，其收款條件為出貨 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	109年度	108年度
子 公 司		
晟碩科技	<u>\$ 13,727</u>	<u>\$ -</u>

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	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	子 公 司		
	晟碩科技	\$ 46	\$ -
	KWORLD (USA)	165,032	-
		<u>\$ 165,078</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款	子公司		
	廣盈資訊	\$ 111	\$ 3,236
	晟碩科技	1,644	2,918
	KWORLD (USA)	<u>43,135</u>	<u>10,378</u>
		<u>\$ 44,890</u>	<u>\$ 16,532</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109及108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 對關係人放款

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款		
子公司		
晟碩科技	\$ -	\$ 16,489
KWORLD (USA)	-	<u>30,280</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,769</u>

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

(六) 其他

關係人類別／名稱	109年度	108年度
其他收入—租金收入		
子公司		
廣盈資訊	\$ 731	\$ 823
晟碩科技	1,112	1,232
睿丰投資	14	7
睿祺投資	14	7
鴻睿投資	14	7
晟碩遊戲	<u>13</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 1,898</u>	<u>\$ 2,089</u>
其他收入—什項收入		
子公司		
廣盈資訊	\$ 1,058	\$ 1,641
晟碩科技	243	-

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
<u>KWORLD (USA)</u>	\$ 6,980	\$ 2,698
晟碩遊戲	<u>24</u>	<u>174</u>
	<u>\$ 8,305</u>	<u>\$ 4,513</u>
<u>其他收入—利息收入</u>		
子公司		
晟碩科技	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 815</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，109及108年度認列並收取之收入分別為8,305仟元及4,513仟元，並予以適當分攤至發生成本之相關管理部門。

(七) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 4,191	\$ 3,349
退職後福利	<u>334</u>	<u>237</u>
	<u>\$ 4,525</u>	<u>\$ 3,586</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。

二六、其他事項

本公司109年營業收入為319,553仟元，較去年同期成長約302%，稅後盈餘為73,698仟元，每股盈餘為1.68元，其流動比率為409.39%，未有償債能力之疑慮。綜上所述，本公司之營運、繼續經營能力及資產減損皆未受到新型冠狀病毒肺炎疫情影響，亦無籌資風險情事。

二七、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：

109 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	\$	2,842		28.48	\$	80,946		
人 民 幣		5,281		4.377		23,116		
						<u>\$ 104,062</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 金		382		28.48	\$	<u>10,879</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		3,263		28.48	\$	<u>92,939</u>		

108 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	\$	2,959		29.98	\$	88,719		
人 民 幣		35		4.305		152		
						<u>\$ 88,871</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 金		658		29.98	\$	<u>19,729</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		346		29.98	\$	<u>10,382</u>		

本公司於 109 及 108 年度外幣兌換利益(損失)(已實現及未實現)分別為(5,424)仟元及(3,478)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。

二八、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。於 108 年 12 月 10 日經臺灣高等法院（108 年度重上字第 121 號）二審駁回志旭公司上訴，志旭公司已提出上訴中。於 109 年 3 月 25 日經臺灣最高法院（109 年度台上字第 817 號）駁回志旭公司上訴。截至 109 年 12 月 31 日止，本公司評估本案對本公司之財務報告並無重大影響。

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）。(附表二)
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。(附表三)
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。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表六)

(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。(附表七)

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。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表八)

廣寰科技股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國 109 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	擔保品	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	\$ 59,808 (USD2,100 仟元)	\$ 31,328 (USD1,100 仟元)	\$ - (USD -仟元)	-	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 91,511	\$ 183,023	註 1
0	廣寰科技股份有限公司	廣盈科技股份有限公司	其他應收款	是	5,696	5,696	-	1.7205%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	91,511	183,023	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	55,000	45,000	-	0.9111%~ 1.7205%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	91,511	183,023	註 1
1	CHAMP RICH	KWORLD (USA)	其他應收款	是	8,544 (USD 300 仟元)	8,544 (USD 300 仟元)	8,259 (USD 290 仟元)	-	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	-	114,389	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
 期末持有有價證券情形
 民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註1)	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	
本 公 司	國內上市股票 台灣積體電路製造股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	40,000	\$ 21,200	-	\$ 21,200	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

廣寰科技股份有限公司及子公司

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

民國 109 年度

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
本公司	國內上市股票 台灣積體電路製造股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	\$ -	269,000	\$ 96,366	229,000	\$ 96,436	\$ 76,626	\$ 19,810	40,000	\$ 21,200

廣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 109 年度

附表四

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		
廣寰科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	母子公司	銷貨	\$ 281,877	88%	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	\$ 165,032	97%	—
晟碩科技股份有限公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	兄弟公司	銷貨	156,716	44%	視資金狀況	依約定價格	視資金狀況	69,112	63%	—

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 109 年 12 月 31 日

附表五

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	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		
本公司	KWORLD (USA) COMPUTER, INC.	母子公司	\$ 165,032	3.42	\$ -	-	\$ 56,813	\$ -

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 109 年度

附表六

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	(\$ 26,947)	(\$ 19,415)	(\$ 19,415)	子公司(註1及3)
	晟碩科技股份有限公司	台灣	電腦周邊產品製造及銷售	35,000	35,000	2,550,000	42.50	37,070	35,855	17,283	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	6,566	(1,423)	(768)	子公司(註1及3)
CHAMP RICH LIMITED	KWORLD (USA)	美國	電腦周邊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	(26,955) (USD 946仟元)	(24,582) (USD 841仟元)	(24,582) (USD 841仟元)	子公司(註1)
	兆盛科技有限公司	香港	管理支援	128仟美元	128仟美元	1,000,000	100.00	18,497 (USD 649仟元)	5,198 (USD 178仟元)	5,198 (USD 178仟元)	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 109 年度

附表七

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	管理支援	\$ 3,674 (USD129 仟元)	註 1	\$ 3,674 (USD129 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 3,674 (USD129 仟元)	(\$ 235) (註 2)	100%	(\$ 235) (註 2)	\$ 598	\$ -	

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)
\$ 3,674 (註 3) (USD 129 仟元)	\$ 3,674 (註 3) (USD 129 仟元)	\$ 274,534

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。

廣寰科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年度

附表八

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	35.74 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		表一
應收票據明細表		表二
應收帳款明細表		表三
存貨明細表		表四
採用權益法之投資變動明細表		表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
投資性不動產變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二一
應付帳款明細表		表六
其他應付款明細表		附註十五
遞延所得稅負債明細表		附註二一
損益項目明細表		
營業收入明細表		表七
營業成本明細表		表八
營業費用明細表		表九
其他收益及費損淨額明細表		附註二十
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總		表十

廣寰科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	期 間	年 利 率 (%)	金 額
庫存現金及週轉金(註1)			\$ 44
銀行活期存款 (註2)		0.01%~2.68%	29,989
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款 (註3)	109/10/08-110/01/14	0.35%~2.1%	<u>53,172</u>
合 計			<u>\$ 83,205</u>

註 1： 包括 8 仟人民幣。

註 2： 包括 5 仟人民幣、127 仟美元。

註 3： 包括 4,340 仟人民幣、1,200 仟美元。

註 4： 上述外幣分別按匯率 RMB\$1=NT\$4.377 及 USD\$1=NT\$28.48 換算。

廣寰科技股份有限公司
應收票據明細表
民國 109 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
XCH001		\$	390
KNN001			<u>157</u>
合	計	\$	<u>547</u>

廣寰科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 109 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
WIS002	\$ 3,019
LAI001	326
KNN001	171
其他（註）	<u>191</u>
小 計	3,707
減：備抵損失	<u>-</u>
淨 額	<u>\$ 3,707</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

廣寰科技股份有限公司
存貨明細表
民國 109 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
商	品	成	本 市 價 (註 1)
		\$ 37,926	\$ 47,599

註 1：係淨變現價值。

註 2：上述存貨均無提供擔保或抵押之情形。

廣寰科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 109 年度

表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額		本 股	年 度 變 動		累 積 換 算 調 整 數	已 (未) 實 現		其 他	年 底 餘 額		股 權 淨 值	
	股 數	金 額		增加 (減少)	投資 (損) 益		順 流 利 益	持 股 (%)		金 額	(註 1)	備 註	
子 公 司													
CHAMP RICH LIMITED	1,500,000	\$ 19,729	-	\$ -	(\$ 19,415)	(\$ 441)	(\$ 26,820)	\$ -	1,500,000	100%	(\$ 26,947)	(\$ 127)	註 2
晟碩科技股份有限公司	2,550,000	20,533	-	-	17,283	-	-	(746)	2,550,000	42.5%	37,070	39,456	註 2
廣盈資訊股份有限公司	267,731	7,334	-	-	(768)	-	-	-	267,731	53.55%	6,566	6,566	
		<u>\$ 47,596</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,900)</u>	<u>(\$ 441)</u>	<u>(\$ 26,820)</u>	<u>(\$ 746)</u>			<u>\$ 16,689</u>	<u>\$ 45,895</u>	

註 1：上述採用權益法之投資並未有設質擔保之情事。

註 2：係未實現銷貨損益。

廣寰科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
16085	\$ 20,648
16072A	19,612
16098B	17,931
16097C	8,606
其他（註）	<u>583</u>
合 計	<u>\$ 67,380</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

廣寰科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

表七

單位：新台幣仟元

項	目	數量 (仟個)	金	額
營業收入				
	電腦周邊產品	1,220	\$	346,352
	其他	4		<u>737</u>
				347,089
減：銷貨退回				
				17,016
銷貨折讓				
				<u>10,520</u>
營業收入淨額				
			\$	<u>319,553</u>

廣寰科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接材料	
年初原料	\$ 1,950
加：本年度進料	377
減：部門領用	485
年底原料（註1）	<u>185</u>
本年度耗用直接原料	1,657
製造費用	<u>-</u>
本年度製造成本	1,657
年初在製品	-
減：部門領用	-
盤 損	-
報 廢	-
銷售在製品	-
年底在製品（註1）	<u>-</u>
本年度在製品成本	1,657
年初製成品	-
減：年底製成品（註1）	-
報 廢	<u>-</u>
製成品成本	1,657
年初商品	48,775
加：本年度進貨	222,298
盤 盈	-
減：年底商品（註1）	54,783
待退回產品權利	1,178
部門領用	1,789
報 廢	-
盤 損	<u>58</u>
出售商品成本	214,922
加：出售原料及在製品成本	-
報 廢	-
盤 損	58
其 他	<u>9,283</u>
營業成本	<u>\$ 224,263</u>

註 1：扣除備抵存貨跌價損失後帳列金額為 17,042 仟元。

廣寰科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

表九

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	預 期 信 用 減 損 利 益	合 計
薪 資	\$ 3,723	\$ 7,689	\$ -	\$ 11,412
勞健保費	374	652	-	1,026
勞 務 費	15	1,775	-	1,790
折 舊	-	1,304	-	1,304
進出口費	1,187	-	-	1,187
運 費	611	3	-	614
廣 告 費	140	-	-	140
其他（註）	<u>3,194</u>	<u>4,116</u>	<u>-</u>	<u>7,310</u>
合 計	<u>\$ 9,244</u>	<u>\$ 15,539</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,783</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

廣寰科技股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總
民國 109 及 108 年度

表十

	109年度			108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 11,412	\$ 11,412	\$ -	\$ 12,697	\$ 12,697
勞健保費用	-	1,029	1,029	-	1,403	1,403
退休金費用	-	593	593	-	716	716
董事酬金	-	732	732	-	701	701
其他員工福利費用	-	772	772	-	638	638
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,538</u>	<u>\$ 14,538</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,155</u>	<u>\$ 16,155</u>
折舊費用	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 1,304</u>	<u>\$ 1,568</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,457</u>	<u>\$ 1,457</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 44</u>

註 1：本年度及前一年度之員工人數分別為 17 人及 21 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。

註 2：股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 本年度及前一年度之平均員工福利費用分別為 1,062 仟元及 909 仟元
- (2) 本年度及前一年度之平均員工薪資費用分別為 878 仟元及 747 仟元
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 18%。
- (4) 本年度監察人酬金 270 仟元，前一年度監察人酬金 258 仟元。
- (5) 本公司薪資報酬政策（包括董事、監察人、經理人及員工）
 1. 董事及監察人：本公司董監事之報酬，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值並參酌同業水準，授權薪酬委員會議定之，並經董事會通過執行。
 2. 經理人：本公司經理人依其對公司經營策略、獲利狀況、績效表現及職務貢獻等因素，並參酌同業薪資水準，由薪酬委員會提出建議，並經董事會通過執行。
 3. 員工：本公司之員工薪酬包括本薪、全勤獎金、伙食津貼及其他津貼等。參照同業薪資市場行情、員工之學經歷背景、專業知識技能及專業年資經驗來核定其薪資，並根據本公司之營運狀況或政府法令規定進行彈性變動薪酬發放，以適時激勵士氣並留任優秀人才；年度調薪則依員工之職等及績效表現個別擬訂薪資調整項目及金額。
 4. 員工酬勞及董監事酬勞：本公司章程規定每年決算如有獲利，應先提撥 3% 以上為員工酬勞及董監事酬勞不高於 10%；員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放。但公司尚有累積虧損時，應預先彌補虧損，其餘額再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

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		差 異	
	109 年度	108 年度	金 額	%
流動資產	683,114	437,937	245,177	55.98
不動產、廠房及設備	115,961	115,660	301	0.26
無形資產	25	124	(99)	(79.84)
其他資產	14,148	8,323	5,825	69.99
資產總額	813,248	562,044	251,204	44.69
流動負債	295,055	145,302	149,753	103.06
長期負債	-	-	-	-
其他負債	4,788	4,924	(136)	(2.76)
負債總額	299,843	150,226	149,617	99.59
股本	439,705	439,705	-	-
資本公積	14,457	15,203	(746)	(4.91)
保留盈餘	3,577	(70,121)	73,698	(105.10)
累積換算調整數	(182)	171	(353)	(206.43)
母公司業主之權益	457,557	384,958	72,599	18.86
非 控 制 權 益	55,848	26,860	28,988	107.92
股東權益總額	513,405	411,818	101,587	24.67

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. 流動資產與資產總額增加：主係109年度銷貨淨額增加致應收帳款增加，以及109年度獲利增加致現金及約當現金增加所致。
2. 流動負債及負債總額增加：主係109年度期末進貨金額增加致應付帳款增加所致。
3. 保留盈餘增加：主係109年度獲利較108年度獲利增加所致。
4. 股東權益總額增加：主係109年度獲利增加所致。

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

項 目	109 年度		108 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	739,515		523,547		215,968	41.25
減：銷貨退回	21,241		45,517		(24,276)	(53.33)
銷貨折讓	41,076		52,867		(11,791)	(22.30)
營業收入淨額		677,198		425,163	252,035	59.28
營業成本		474,680		300,499	174,181	57.96
營業毛利		202,518		124,664	77,854	62.45
營業費用		124,663		106,984	17,679	16.52
營業淨(損)利		77,855		17,680	60,175	340.36
營業外收入及支出		15,125		2,347	12,778	544.44
稅前淨(損)利		92,980		20,027	72,953	364.27
減：所得稅利益(費用)		(3,050)		(1,446)	(1,604)	110.93
稅後淨損		89,930		18,581	71,349	383.99
其他綜合(損)益		(353)		(298)	(55)	18.46
本期綜合(損)益		89,577		18,283	71,294	389.95
淨損歸屬於母公司業主		73,698		9,567	64,131	670.34
淨(損)利歸屬於非控制 權益		16,232		9,014	7,218	80.08
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		73,345		9,269	64,076	691.29
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		16,232		9,014	7,218	80.08

1、增減變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之變動分析說明：

- (1)營業收入、營業成本及營業毛利增加：主係電腦周邊商品在市場持續推廣，另受COVID-19疫情影響帶動強勁需求致合併營收大幅成長所致。
- (2)營業外收入及支出增加：主係109年度因投資有價證券產生透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損益所致。
- (3)稅後淨利及本期綜合損益增加：主係109年營收成長致獲利增加。

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	77,854	252,035	174,181

變動分析如下：

- 1、銷貨收入差異：109 年度的合併營收為新台幣 677,198 仟元，較 108 年度合併營收新台幣 425,163 仟元上升。
- 2、銷貨成本差異：109 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)流動性分析：最近年度(109年度)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年其他現金流量	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
76,463	77,960	9,580	164,003	無	無

分析說明：

1. 最近年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：淨現金流入77,960仟元，主係本期獲利增加所致。
- (2) 投資活動：淨現金流出6,881仟元，主係本期取得不動產、廠房及設備所致。
- (3) 籌資活動：淨現金流入8,247仟元，主係本期現金增資所致。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1) 營業活動：不適用。
- (2) 投資活動：不適用。
- (3) 籌資活動：不適用。

(二)流動性不足之改善計劃：不適用。

(三)未來一年(110年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年其他現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
164,003	20,000	44,000	228,003	無	無

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	(19,415)	控股公司	因轉投資公司 KWorld (USA)與 MaxMedia 而產生營運虧損
晟碩科技股份有限公司	17,283	電腦周邊產品製造及銷售	因電腦周邊商品在市場持續推廣，另受 COVID-19 疫情影響帶動宅經濟強勁需求致營收成長，故產生營運獲利
廣盈資訊股份有限公司	(768)	視訊監控系統之銷售	縮減營運規模故產生營運虧損
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	(USD 841 仟元)	電腦周邊產品之銷售；擴展美洲市場，建立銷售及客戶管道	因營業毛利不足以負擔整體營業費用，故產生營運虧損
MaxMedia Technology Limited	USD 178 仟元	管理支援	管理支援公司因收取管理服務費故產生營運獲利

(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109年度利息收入1,531仟元佔營業收入淨額677,198仟元為0.23%，佔稅前淨利92,980仟元為1.65%比率，109年度營業收入及銷貨毛利較去年同期成長，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109年度兌換損失淨額7,570仟元佔該年度營業收入淨額677,198仟元及稅前淨利92,980仟元分別為(1.12%)及(8.14%)。

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擲節計劃，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110年3月31日止本公司與子孫公司間8,275仟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110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110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110年度投入之支出約新台幣11,000仟元，研發項目詳第65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16072公司、非關係人16085公司、非關係人16097公司以及非關係人16098公司，分別約為23%~25%、11%~17%、9%~13%以及3%~11%以外，餘均未逾10%；因此整體而言，合併公司進貨並無相對集中於特定廠商。

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

2. 銷貨集中之風險及因應措施

合併公司最近二年度對單一客戶銷售比重除了非關係人甲客戶和非關係人乙客

戶分別約為18%和10%~18%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。

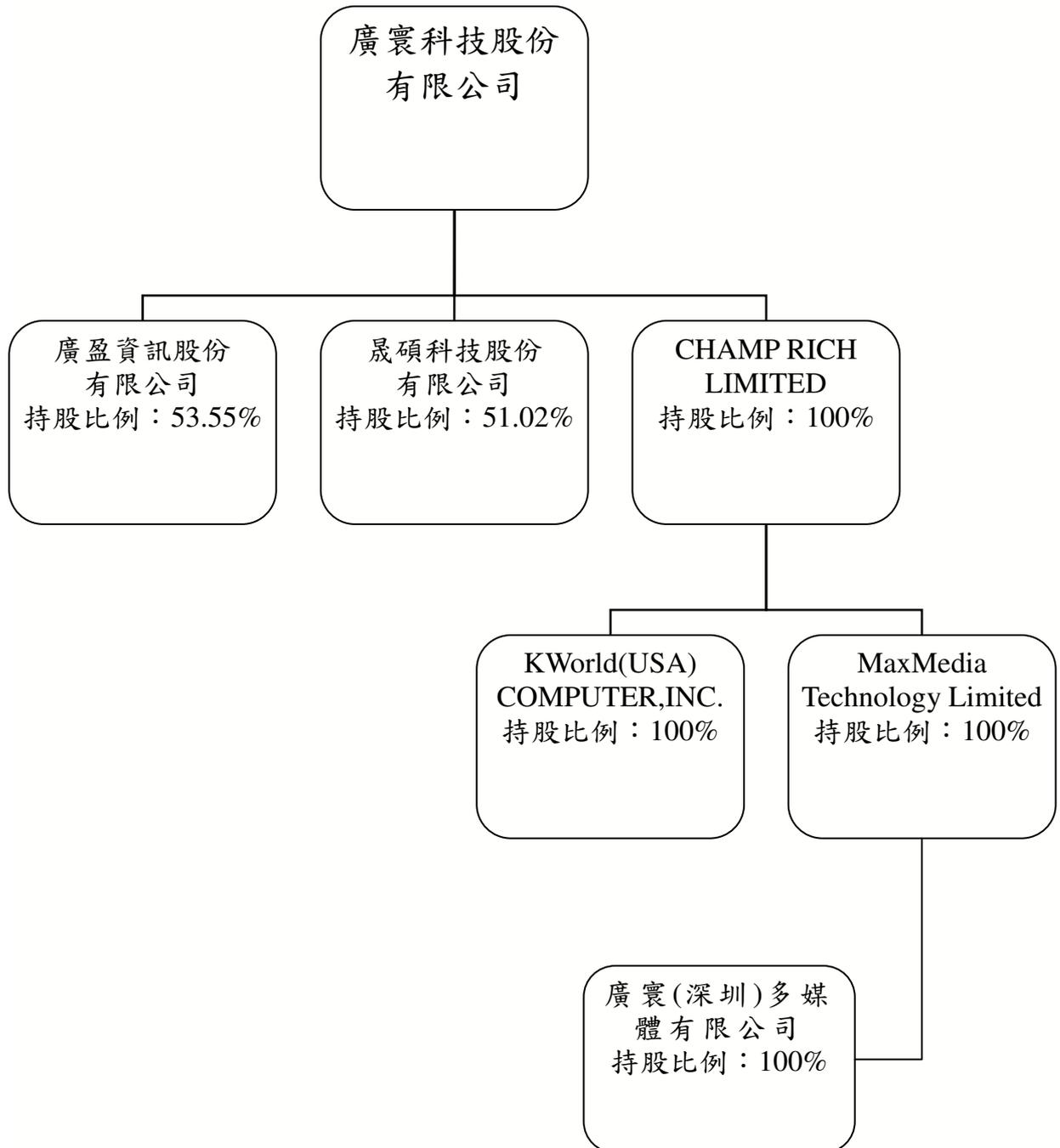
捌、特別記載事項

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：

110年5月28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	電腦周邊產品之 銷售
CHAMP RICH LIMITED	97.01.02	Offshore Chambers, P.O. Box217, Apia, Samoa	USD1,500,000	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	管理支援
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	TWD60,000,000	電腦周邊產品製 造及銷售
廣寰(深圳)多媒體有 限公司	103.10.14	深圳市寶安區福海街道辦新田村鳳塘大道 22 號 天佑工業園 C 棟 3 樓	HKD1,000,000	管理支援

(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、管理支援及控股公司等。

(5)關係企業董事、監察人及總經理資料：

110年5月28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	3,061,000	51.02%
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：

109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	42,720	(128)	0	(128)	0	(34)	(19,415)	-
MaxMedia Technology Limited	3,660	20,383	1,886	18,497	0	(4,486)	5,198	-
KWorld(USA) COMPUTER, INC.	14,240	300,005	326,960	(26,955)	441,108	(22,053)	(24,582)	-
廣盈資訊股份有限公司	5,000	12,922	661	12,262	15,265	(1,774)	(1,423)	
晟碩科技股份有限公司	60,000	247,651	154,814	92,837	353,658	45,047	35,855	-
廣寰(深圳)多媒體有限公司	3,674	598	0	598	0	(204)	(235)	-

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 109 年度（自 109 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 1 1 0 年 3 月 3 0 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99頁及158頁，本公司109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 



kworld[®]

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